

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 : 1996 B 00992 Numéro SIREN : 404 442 063 Nom ou dénomination : A C I

Ce dépôt a été enregistré le 26/04/2019 sous le numéro de dépôt B2019/013678

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/013678**
n° de gestion : **1996B00992**
n° SIREN : **404 442 063 RCS Lyon**

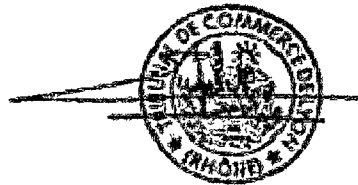
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 26/04/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

A C I - Société par actions simplifiée
2 allée Barthélémy Thimonnier Zone d'Activité Nord 69970 Chaponnay -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5246821

A.C.I

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : CHAPONNAY (69970), ZONE D'ACTIVITE NORD
2 ALLÉE BARTHÉLÉMY THIMONNIER
404 442 063 RCS LYON

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2018

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Le président

Pour la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Nathalie CAUSSE, directrice générale

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'N. Causse', written over a horizontal line.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 772	3 772	0	142	- 142
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	97 866	55 053	42 813	52 954	- 10 141
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	275 464		275 464	20 464	255 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000	
TOTAL (I)	378 102	58 825	319 277	74 561	244 716
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	352 833		352 833	130 571	222 262
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 555 250	33 235	1 522 015	747 876	774 139
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	4 348		4 348		4 348
. Personnel					
. Organismes sociaux	989		989		989
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	107 248		107 248	98 832	8 416
. Autres	11 637		11 637	1 000	10 637
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	55 000		55 000	323 269	- 268 269
Disponibilités	220 925		220 925	267 091	- 46 166
Charges constatées d'avance	860		860	295 498	- 294 638
TOTAL (II)	2 309 090	33 235	2 275 855	1 864 138	411 717
Charges à répartir sur plusieurs exercices(III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 687 192	92 060	2 595 133	1 938 698	656 435

Bilan

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 8 000)	8 000	8 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	800	800	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	320 747	229 820	90 927
Résultat de l'exercice	592 809	150 928	441 881
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	922 356	389 547	532 809
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	252 691	19 601	233 090
. Découverts, concours bancaires	1 356	1 300	56
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	277	40	237
. Associés		24 621	- 24 621
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 104 928	1 083 455	21 473
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	16 995	50 556	- 33 561
. Organismes sociaux	45 737	77 749	- 32 012
. Etat, impôts sur les bénéfices	193 050	31 911	161 139
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 162		4 162
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	15 417	10 820	4 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	38 163	249 098	- 210 935
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 672 776	1 549 151	123 625
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 595 133	1 938 698	656 435

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	4 656 858	2 506 219	7 163 077	5 209 611	1 953 466
Production vendue biens					37,50
Production vendue services				182	- 182
Chiffres d'affaires Nets	4 656 858	2 506 219	7 163 077	5 209 793	1 953 284
					37,49
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			27 775	26 593	1 182
Autres produits			498	8	490
Total des produits d'exploitation			7 191 350	5 236 395	1 954 955
					37,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 966 250	3 891 004	1 075 246
Variation de stock (marchandises)			-222 262	-79	- 222 183
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes			952 497	576 604	375 893
Impôts, taxes et versements assimilés			33 254	18 917	14 337
Salaires et traitements			412 115	346 430	65 685
Charges sociales			161 255	136 210	25 045
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 283	13 053	- 2 770
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant				22 891	- 22 891
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			38	4	34
Total des charges d'exploitation			6 313 431	5 005 034	1 308 397
					26,14
RESULTAT EXPLOITATION			877 920	231 361	646 559
					279,46
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			772	283	489
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			772	283	489
					172,79
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			20 349	15 446	4 903
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			20 349	15 446	4 903
					31,74
RESULTAT FINANCIER			-19 577	-15 162	- 4 415
					29,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			858 343	216 199	642 144
					297,02

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250		250	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	250		250	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	250		250	N/S
Participation des salariés	265 784	65 271	200 513	307,20
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	7 192 372	5 236 678	1 955 694	37,35
Total des charges	6 599 563	5 085 750	1 513 813	29,77
RESULTAT NET	592 809	150 928	441 881	292,78
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier	15 418	27 418	- 12 000	-43,77

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 595 132,53 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 592 808,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/03/2019.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes aux comptes annuels

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 378 102 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 772			3 772
Immobilisations corporelles	103 366		5 500	97 866
Immobilisations financières	21 464	255 000		276 464
TOTAL	128 602	255 000	5 500	378 102

Amortissements et provisions d'actif = 58 825 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 630	142		3 772
Immobilisations corporelles	50 412	10 141	5 500	55 053
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	54 042	10 283	5 500	58 825

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	3 772	3 772	0	1 ans
Installation et agencement	79 598	37 259	42 338	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	4 355	4 355	0	de 1 à 5 ans
Mat. de bureau & informatique	13 914	13 439	475	de 1 à 4 ans
TOTAL	101 638	58 825	42 813	

Etat des créances = 1 681 332 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 000		1 000
Actif circulant & charges d'avance	1 680 332	1 680 332	
TOTAL	1 681 332	1 680 332	1 000

Provisions pour dépréciation = 33 235 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	37 757		4 522		33 235
Comptes financiers					
TOTAL	37 757		4 522		33 235

Produits à recevoir par postes du bilan = 12 562 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	12 507
Disponibilités	55
TOTAL	12 562

Charges constatées d'avance = 860 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 8 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	16,00	8 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	16,00	8 000

Etat des dettes = 1 672 776 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	254 047	44 107	150 056	59 884
Dettes financières diverses	277	277		
Fournisseurs	1 104 928	1 104 928		
Dettes fiscales & sociales	275 361	275 361		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	38 163	38 163		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 672 776	1 462 836	150 056	59 884

Charges à payer par postes du bilan = 112 766 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 633
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	48 288
Dettes fiscales & sociales	39 073
Autres dettes	23 772
TOTAL	112 766

Annexes aux comptes annuels**AUTRES INFORMATIONS*****Dettes garanties par des sûretés réelles***

L'emprunt contracté auprès de la banque SOCIETE GENERALE pour un montant de 255 000 euros pour l'acquisition des actions de la SAS SOMAGEP a fait l'objet des garanties suivantes:

- Nantissement des actions de la SAS SOMAGEP.

Annexes aux comptes annuels

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 12 562 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs - avoir à recevoir(4098000)	9 056
Org. soc. par(4387000)	989
Debiteurs divers par(4687000)	2 461
TOTAL	12 507

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Bq interets courus à recevoir(5187000)	55
TOTAL	55

Charges constatées d'avance = 860 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constataees d'avance(4860000)	860
TOTAL	860

Charges à payer = 112 766 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus(1688000)	277
Banques - agios trimestriels(5186000)	1 356
TOTAL	1 633

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourni.fact.non parvenues(4081000)	48 288
TOTAL	48 288

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision pour congés à payer(4282000)	16 500
Ijss(4380000)	656
Charges sociales sur cp(4382000)	6 500
Etat - cap(4486000)	15 417
TOTAL	39 073

Autres dettes	Montant
Clients rrr à accorder(4198000)	23 772
TOTAL	23 772

A.C.I

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : CHAPONNAY (69970), ZONE D'ACTIVITE NORD

2 ALLEE BARTHELEMY THIMONNIER

404 442 063 RCS LYON

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 29 MARS 2019**

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 592 809 euros, de la manière suivante :

- | | |
|--|-----------|
| - une somme de | 395 205 € |
| aux actions, à titre de dividende, soit, par action, | |
| une somme de 790,41 € | |
| - et le surplus, soit | 197 604 € |
| au compte Autres réserves | |

Total	592 809 €
-------	-----------

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 790,41 €. Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

A titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

Par ailleurs et en application des dispositions des articles L 136-7 et L 136-8 du Code de la sécurité sociale et sous réserve des dispositions de l'article L 131-6 du même code, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de

17,20 % au titre de la contribution sociale généralisée, de la contribution au remboursement de la dette sociale, du prélèvement social et des contributions additionnelles.

L'ensemble de ces prélèvements fiscaux et sociaux est versé au Trésor Public avant le 15 du mois qui suit la mise en paiement du dividende.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à chaque action à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
31 décembre 2017	60 000 €	40 %	60 000 €
31 décembre 2016	62 992 €	40 %	62 992 €
31 décembre 2015	23 662 €	40 %	23 662 €

Pour extrait certifié conforme
Le président
Pour la société ENGINEERING AND
FINANCE PARTNERS
Nathalie CAUSSE, directrice générale





T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur
Audit • Expertise Comptable • Conseil

A R E S X • P E R T

A R E S X • P E R T Audit

Aix-en-Provence • Arles • Avignon • Bollène • Cannes • Lyon • Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2018**



SAS au capital de 8 000 €
Siège social : 2 Allée Barthélémy Thimonnier
69970 CHAPONNAY

RCS LYON 404 442 063

Ce rapport contient 16 pages

Siège social
26, boulevard St Roch • BP 278
84011 AVIGNON Cedex 1
Tél. : 04 32 73 67 30 • Fax : 04 90 14 02 69
avignon@aresxpert.fr

www.ARESXPERT.TALENZ.fr

SELAS au capital de 131 922 € - SIRET 702 621 590 00042 - RCS Avignon 702 621 590 - TVA Intracommunautaire FR 74702621590
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Nîmes



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

Aux Associés,

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 ACI relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.



VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 ACI 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.

Fait à Avignon
Le 14 mars 2019

ARE S X • P E R T AUDIT
Commissaire aux Comptes

Johan AZALBERT
Commissaire aux Comptes
Représentant la Société

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	3 772	3 772	0	142		- 142
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	97 866	55 053	42 813	52 954		- 10 141
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	275 464		275 464	20 464		255 000
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000		
TOTAL (I)	378 102	58 825	319 277	74 561		244 716
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	352 833		352 833	130 571		222 262
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 555 250	33 235	1 522 015	747 876		774 139
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	4 348		4 348			4 348
. Personnel						
. Organismes sociaux	989		989			989
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	107 248		107 248	98 832		8 416
. Autres	11 637		11 637	1 000		10 637
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	55 000		55 000	323 269		- 268 269
Disponibilités	220 925		220 925	267 091		- 46 166
Charges constatées d'avance	860		860	295 498		- 294 638
TOTAL (II)	2 309 090	33 235	2 275 855	1 864 138		411 717
Charges à répartir sur plusieurs exercices(III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 687 192	92 060	2 595 133	1 938 698		656 435

Bilan

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 8 000)	8 000	8 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	800	800	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	320 747	229 820	90 927
Résultat de l'exercice	592 809	150 928	441 881
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	922 356	389 547	532 809
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	252 691	19 601	233 090
. Découverts, concours bancaires	1 356	1 300	56
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	277	40	237
. Associés		24 621	- 24 621
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 104 928	1 083 455	21 473
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	16 995	50 556	- 33 561
. Organismes sociaux	45 737	77 749	- 32 012
. Etat, impôts sur les bénéfices	193 050	31 911	161 139
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 162		4 162
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	15 417	10 820	4 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	38 163	249 098	- 210 935
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 672 776	1 549 151	123 625
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 595 133	1 938 698	656 435

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 656 858	2 506 219	7 163 077	5 209 611	1 953 466	37,50
Production vendue biens						
Production vendue services				182	- 182	-100
Chiffres d'affaires Nets	4 656 858	2 506 219	7 163 077	5 209 793	1 953 284	37,49
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			27 775	26 593	1 182	4,44
Autres produits			498	8	490	N/S
Total des produits d'exploitation			7 191 350	5 236 395	1 954 955	37,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 966 250	3 891 004	1 075 246	27,63
Variation de stock (marchandises)			-222 262	-79	- 222 183	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			952 497	576 604	375 893	65,19
Impôts, taxes et versements assimilés			33 254	18 917	14 337	75,79
Salaires et traitements			412 115	346 430	65 685	18,96
Charges sociales			161 255	136 210	25 045	18,39
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 283	13 053	- 2 770	-21,22
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				22 891	- 22 891	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			38	4	34	850,00
Total des charges d'exploitation			6 313 431	5 005 034	1 308 397	26,14
RESULTAT EXPLOITATION			877 920	231 361	646 559	279,46
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			772	283	489	172,79
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			772	283	489	172,79
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			20 349	15 446	4 903	31,74
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			20 349	15 446	4 903	31,74
RESULTAT FINANCIER			-19 577	-15 162	- 4 415	29,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			858 343	216 199	642 144	297,02

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT
AUDIT

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	250		250	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	250		250	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	250		250	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	265 784	65 271	200 513	307,20
Total des Produits	7 192 372	5 236 678	1 955 694	37,35
Total des charges	6 599 563	5 085 750	1 513 813	29,77
RESULTAT NET	592 809	150 928	441 881	292,78
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier	15 418	27 418	- 12 000	-43,77

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

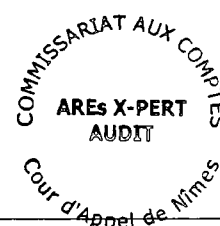
L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 595 132,53 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 592 808,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/03/2019.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



Annexes aux comptes annuels

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 378 102 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 772			3 772
Immobilisations corporelles	103 366		5 500	97 866
Immobilisations financières	21 464	255 000		276 464
TOTAL	128 602	255 000	5 500	378 102

Amortissements et provisions d'actif = 58 825 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 630	142		3 772
Immobilisations corporelles	50 412	10 141	5 500	55 053
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	54 042	10 283	5 500	58 825

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	3 772	3 772	0	1 ans
Installation et agencement	79 598	37 259	42 338	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	4 355	4 355	0	de 1 à 5 ans
Mat. de bureau & informatique	13 914	13 439	475	de 1 à 4 ans
TOTAL	101 638	58 825	42 813	

Etat des créances = 1 681 332 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 000		1 000
Actif circulant & charges d'avance	1 680 332	1 680 332	
TOTAL	1 681 332	1 680 332	1 000

Provisions pour dépréciation = 33 235 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	37 757		4 522		33 235
Comptes financiers					
TOTAL	37 757		4 522		33 235

Produits à recevoir par postes du bilan = 12 562 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	12 507
Disponibilités	55
TOTAL	12 562

Charges constatées d'avance = 860 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes aux comptes annuels

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 8 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	16,00	8 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	16,00	8 000

Etat des dettes = 1 672 776 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	254 047	44 107	150 056	59 884
Dettes financières diverses	277	277		
Fournisseurs	1 104 928	1 104 928		
Dettes fiscales & sociales	275 361	275 361		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	38 163	38 163		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 672 776	1 462 836	150 056	59 884

Charges à payer par postes du bilan = 112 766 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 633
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	48 288
Dettes fiscales & sociales	39 073
Autres dettes	23 772
TOTAL	112 766

Annexes aux comptes annuels**AUTRES INFORMATIONS*****Dettes garanties par des sûretés réelles***

L'emprunt contracté auprès de la banque SOCIETE GENERALE pour un montant de 255 000 euros pour l'acquisition des actions de la SAS SOMAGEP a fait l'objet des garanties suivantes:

- Nantissement des actions de la SAS SOMAGEP.



Annexes aux comptes annuels

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 12 562 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Frs - avoir à recevoir(4098000)	9 056
Org. soc. par(4387000)	989
Debiteurs divers par(4687000)	2 461
TOTAL	12 507

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Bq interets courus à recevoir(5187000)	55
TOTAL	55

Charges constatées d'avance = 860 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000)	860
TOTAL	860

Charges à payer = 112 766 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus(1688000)	277
Banques - agios trimestriels(5186000)	1 356
TOTAL	1 633

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourni.fact.non parvenues(4081000)	48 288
TOTAL	48 288

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision pour congés à payer(4282000)	16 500
Ijss(4380000)	656
Charges sociales sur cp(4382000)	6 500
Etat - cap(4486000)	15 417
TOTAL	39 073

Autres dettes	Montant
Clients rrr à accorder(4198000)	23 772
TOTAL	23 772

Annexes aux comptes annuels

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SOMAGEP	115 244,90		85%	255 000	255 000			1 347 370	118 564	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires