

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00937

Numéro SIREN : 800 909 764

Nom ou dénomination : A.P.I. REVEL

Ce dépôt a été enregistré le 27/09/2018 sous le numéro de dépôt B2018/026765

# GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE TOULOUSE

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/026765**  
n° de gestion : **2014B00937**  
n° SIREN : **800 909 764 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 27/09/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

A.P.I. REVEL - Société par actions simplifiée  
rue Louis Gay Lussac Zone Industrielle de la Pomme 31250 Revel -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2017**

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

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



2198082

|                                                                                               |                                                |                                                                    |                                                                      |          |                              |            |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------|------------|--|
| Désignation de l'entreprise : <u>A P I REVEL (SAS)</u>                                        |                                                | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>         |                                                                      |          |                              |            |  |
| Adresse de l'entreprise <u>ZONE INDUSTRIELLE DE LA POMME RUE LOUIS GAY LUSSAC 31250 REVEL</u> |                                                | Date de l'exercice précédent * <u>12</u>                           |                                                                      |          |                              |            |  |
| Numéro SIRET * <u>8 0 0 9 0 9 7 6 4 0 0 0 1 4</u>                                             |                                                | Néant <input type="checkbox"/> *                                   |                                                                      |          |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Exercice N clos le, <u>31/12/2017</u>                              |                                                                      |          |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Brut<br>1                                                          | Amortissements, provisions<br>2                                      | Net<br>3 |                              |            |  |
| 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                       | 6 630                                                                | AG       | 5 876                        | 754        |  |
|                                                                                               |                                                | Fonds commercial (1) AH                                            | 25 000                                                               | AI       |                              | 25 000     |  |
|                                                                                               |                                                | Autres immobilisations incorporelles AJ                            |                                                                      | AK       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           |                                                                      | AM       |                              |            |  |
|                                                                                               | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                    | Terrains AN                                                        |                                                                      | AO       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Constructions AP                                                   |                                                                      | AQ       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     |                                                                      | AS       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Autres immobilisations corporelles AT                              | 5 708                                                                | AU       | 1 922                        | 3 786      |  |
|                                                                                               |                                                | 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                                       | 3 360                                                                | BE       |                              | 3 360      |  |
|                                                                                               |                                                | Prêts BF                                                           |                                                                      | BG       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Autres immobilisations financières * BH                            | 3 280                                                                | BI       |                              | 3 280      |  |
| TOTAL (II) BJ                                                                                 |                                                | 43 978                                                             | BK                                                                   | 7 798    | 36 180                       |            |  |
| ACTIF CIRCULANT                                                                               | STOCKS *                                       | Matières premières, approvisionnements BL                          |                                                                      | BM       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | En cours de production de biens BN                                 |                                                                      | BO       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | En cours de production de services BP                              |                                                                      | BQ       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Produits intermédiaires et finis BR                                |                                                                      | BS       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Marchandises BT                                                    |                                                                      | BU       |                              |            |  |
|                                                                                               | CRÉANCES                                       | Avances et acomptes versés sur commandes BV                        |                                                                      | BW       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Clients et comptes rattachés (3)* BX                               | 632 911                                                              | BY       |                              | 632 911    |  |
|                                                                                               |                                                | Autres créances (3) BZ                                             | 123 865                                                              | CA       |                              | 123 865    |  |
|                                                                                               |                                                | Capital souscrit et appelé, non versé CB                           |                                                                      | CC       |                              |            |  |
|                                                                                               | DIVERS                                         | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ..... ) CD   |                                                                      | CE       |                              |            |  |
|                                                                                               |                                                | Disponibilités CF                                                  | 63                                                                   | CG       |                              | 63         |  |
|                                                                                               |                                                | Charges constatées d'avance (3)* CH                                | 3 863                                                                | CI       |                              | 3 863      |  |
| TOTAL (III) CJ                                                                                |                                                | 760 702                                                            | CK                                                                   |          | 760 702                      |            |  |
| Comptes de régularisation                                                                     | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW   |                                                                    |                                                                      |          |                              |            |  |
|                                                                                               | Primes de remboursement des obligations (V) CM |                                                                    |                                                                      |          |                              |            |  |
|                                                                                               | Écarts de conversion actif * (VI) CN           |                                                                    |                                                                      |          |                              |            |  |
|                                                                                               | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                      |                                                                    | 804 680                                                              | 1A       | 7 798                        | 796 883    |  |
|                                                                                               | Renvois : (1) Dont droit au bail :             |                                                                    | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP |          | (3) Part à plus d'un an : CR |            |  |
| Clause de réserve de propriété : *                                                            |                                                | Immobiliations :                                                   |                                                                      | Stocks : |                              | Créances : |  |

②

**BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2018

|                                    |                                                                                             |                                                       |                                         |                                  |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                             | A P I REVEL (SAS)                                     |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |
|                                    |                                                                                             | Exercice N                                            |                                         |                                  |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....120 000...)                            |                                                       | DA                                      | 120 000                          |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....                                               |                                                       | DB                                      |                                  |
|                                    | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence                                       | EK                                                    | DC                                      |                                  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                          |                                                       | DD                                      | 12 000                           |
|                                    | 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'œuvres originales d'artistes vivants *   | EJ                                                    | DG                                      | 7 672                            |
|                                    | Report à nouveau                                                                            |                                                       | DH                                      |                                  |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                           |                                                       | DI                                      | 19 452                           |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                |                                                       | DJ                                      |                                  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                   |                                                       | DK                                      |                                  |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                                                           |                                                       | DL                                      | 159 124                          |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                               |                                                       | DM                                      |                                  |
|                                    | Avances conditionnées                                                                       |                                                       | DN                                      |                                  |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                          |                                                       | DO                                      |                                  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                     |                                                       | DP                                      |                                  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                     |                                                       | DQ                                      |                                  |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                          |                                                       | DR                                      |                                  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                          |                                                       | DS                                      |                                  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                |                                                       | DT                                      |                                  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                  |                                                       | DU                                      | 50 295                           |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs                          | EI                                                    | DV                                      |                                  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                            |                                                       | DW                                      |                                  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                    |                                                       | DX                                      | 87 132                           |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                 |                                                       | DY                                      | 425 623                          |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                             |                                                       | DZ                                      |                                  |
|                                    | Autres dettes                                                                               |                                                       | EA                                      | 74 708                           |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                             |                                                       | EB                                      |                                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |                                                                                             | EC                                                    | 637 759                                 |                                  |
| Ecarts de conversion passif *      |                                                                                             | (V)                                                   | ED                                      |                                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |                                                                                             | EE                                                    | 796 883                                 |                                  |
| RENVIS                             | (1)                                                                                         | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         | 1B                               |
|                                    | (2)                                                                                         | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |
|                                    |                                                                                             |                                                       | Écart 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                               |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                    |                                                       | EH                                      | 50 295                           |

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

| Désignation de l'entreprise : <u>A P I REVEL (SAS)</u>                |                                                                                         |                                                       |                                  | Néant <input type="checkbox"/> *               |         |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                            |                                  |                                                |         |           |           |
|                                                                       |                                                                                         | France                                                |                                  | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total   |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                | FA                                                    |                                  | FB                                             | FC      |           |           |
|                                                                       | Production vendue                                                                       | <div> <div>biens *</div> <div>services *</div> </div> | FD                               | FE                                             | FF      |           |           |
|                                                                       |                                                                                         |                                                       | FG                               | 2 633 158                                      | FH      | 2 633 158 |           |
|                                                                       | <b>Chiffres d'affaires nets *</b>                                                       |                                                       | FJ                               | 2 633 158                                      | FK      | FL        | 2 633 158 |
|                                                                       | Production stockée *                                                                    |                                                       |                                  |                                                | FM      |           |           |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                |                                                       |                                  |                                                | FN      |           |           |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                       |                                  |                                                | FO      |           |           |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                  |                                                       |                                  |                                                | FP      | 5 033     |           |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                       |                                  |                                                | FQ      | 214       |           |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                        |                                                       |                                  |                                                | FR      | 2 638 405 |           |
| 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      |           |           |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                       |                                  |                                                | FV      |           |           |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                       |                                  |                                                | FW      | 226 471   |           |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                 |                                                       |                                  |                                                | FX      | 83 941    |           |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                               |                                                       |                                  |                                                | FY      | 1 795 985 |           |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                       |                                  |                                                | FZ      | 465 902   |           |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                   | - dotations aux amortissements * |                                                | GA      | 1 918     |           |
|                                                                       |                                                                                         |                                                       | - dotations aux provisions       |                                                | GB      |           |           |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions *      |                                  | GC                                             |         |           |           |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                       | GD                               |                                                |         |           |           |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     |                                                       |                                  |                                                | GE      | 48 291    |           |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                        |                                                       |                                  |                                                | GF      | 2 622 508 |           |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                         |                                                       |                                  | GG                                             | 15 897  |           |           |
| 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      |           |           |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                       |                                  |                                                | GM      |           |           |
|                                                                       | Différences positives de change                                                         |                                                       |                                  |                                                | GN      |           |           |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                       |                                  |                                                | GO      |           |           |
|                                                                       | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                |                                                       |                                  |                                                | GP      |           |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                |                                                       |                                  |                                                | GQ      |           |           |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                       |                                  |                                                | GR      | 1 085     |           |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                       |                                  |                                                | GS      |           |           |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                       |                                  |                                                | GT      |           |           |
|                                                                       | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                               |                                                       |                                  |                                                | GU      | 1 085     |           |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                       |                                  | GV                                             | (1 085) |           |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                       |                                  | GW                                             | 14 812  |           |           |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

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

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |              |        |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------|--|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                    | A P I REVEL (SAS)                                                                                                                        |                                                                                              | Néant <input type="checkbox"/> * |              |        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | Exercice N                       |              |        |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |                                                                                              | HA                               | 4 938        |        |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |                                                                                              | HB                               |              |        |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |                                                                                              | HC                               |              |        |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                              | HD                               | 4 938        |        |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |                                                                                              | HE                               | 299          |        |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |                                                                                              | HF                               |              |        |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |                                                                                              | HG                               |              |        |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |                                                                                              | HH                               | 299          |        |  |
| 4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HI                               | 4 640        |        |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HJ                               |              |        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HK                               |              |        |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HL                               | 2 643 343    |        |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HM                               | 2 623 892    |        |  |
| 5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HN                               | 19 452       |        |  |
| RENVIS                                                         | (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) |                                  | IG           |        |  |
|                                                                | (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)                                        |                                                                                              |                                  | IH           |        |  |
|                                                                | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              |                                  | IJ           |        |  |
|                                                                | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              |                                  | IK           |        |  |
|                                                                | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                                |                                                                                              |                                  | HX           |        |  |
|                                                                | (6ter)                                                             | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                          |                                                                                              |                                  | RC           |        |  |
|                                                                |                                                                    | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                                                |                                                                                              |                                  | RD           |        |  |
|                                                                | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |                                                                                              |                                  | A1           | 5 033  |  |
|                                                                | (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           | 48 277 |  |
|                                                                | (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   |        |  |
| Régularisations diverses                                       |                                                                    |                                                                                                                                          | Charges exceptionnelles                                                                      | Produits exceptionnels           |              |        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | 299                                                                                          | 4 938                            |              |        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |              |        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |              |        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |              |        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |              |        |  |
| (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.

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

## **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 796 882,52 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 19 451,77 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## **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.

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.

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : une diminution des charges de personnel pour un montant de 112 350 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Le fonds de commerce n'a pas une durée d'utilisation limitée. A ce titre, il n'a pas fait l'objet d'un amortissement. Selon les nouvelles règles applicables aux fonds commerciaux pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2016, l'entité a procédé à un test de dépréciation (article 214-15 PCG) n'ayant pas conduit à constater de dépréciation.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 25 000 E

| Fonds commercial     | Valeur brute  | Amort./Provis. | Valeur nette  | Taux |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|------|
| Fonds acheté         | 25 000        |                | 25 000        | %    |
| Fonds réévalué       |               |                |               | %    |
| Fonds reçu en apport |               |                |               | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>25 000</b> |                | <b>25 000</b> |      |

## Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 43 978 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 30 780        | 850          |            | 31 630        |
| Immobilisations corporelles   | 2 520         | 3 188        |            | 5 708         |
| Immobilisations financières   | 5 608         | 1 032        |            | 6 640         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>38 908</b> | <b>5 070</b> |            | <b>43 978</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 7 798 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      | 4 934         | 941          |            | 5 876        |
| Immobilisations corporelles        | 945           | 977          |            | 1 922        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5 880</b>  | <b>1 918</b> |            | <b>7 798</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés   | Montant       | Amortis.     | Valeur nette  | Durée         |
|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Logiciels                      | 6 630         | 5 876        | 754           | de 1 à 2 ans  |
| Fonds commercial               | 25 000        | 0            | 25 000        | Non amortiss. |
| Matériel de bureau et informat | 4 977         | 1 465        | 3 513         | 3 ans         |
| Instal./ mobilier              | 731           | 457          | 273           | 4 ans         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>37 338</b> | <b>7 798</b> | <b>29 540</b> |               |

Etat des créances = 763 919 E

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 3 280          |                | 3 280          |
| Actif circulant & charges d'avance | 760 639        | 760 639        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>763 919</b> | <b>760 639</b> | <b>3 280</b>   |

**Produits à recevoir par postes du bilan = 17 785 E**

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  | 17 785        |
| Clients et comptes rattachés |               |
| Autres créances              |               |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>17 785</b> |

**Charges constatées d'avance = 3 863 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.

## 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 = 17 785 E**

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Clts facture à établir( 4181000 )                 | 17 785        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>17 785</b> |

**Charges constatées d'avance = 3 863 E**

| Charges constatées d'avance            | Montant      |
|----------------------------------------|--------------|
| Charges constatées d'avance( 4860000 ) | 3 863        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 863</b> |

**Charges à payer = 89 731 E**

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Frs fact non parvenues( 4081000 )        | 27 829        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>27 829</b> |

| Dettes fiscales et sociales                    | Montant       |
|------------------------------------------------|---------------|
| Persl prov congés à payer( 4282000 )           | 6 748         |
| Persl charges à payer( 4286000 )               | 3 877         |
| Persl prov chges soc s/ cp( 4382000 )          | 2 528         |
| Org sociaux - charges à payer( 4386000 )       | 1 559         |
| Etat prov c.e.t.( 4486100 )                    | 3 849         |
| Charges à payer formation ( 4486300 )          | 29 570        |
| Charges à payer taxe apprentissage ( 4486500 ) | 11 790        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>59 922</b> |

| Autres dettes                    | Montant      |
|----------------------------------|--------------|
| Clts avoirs à établir( 4198000 ) | 1 980        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1 980</b> |

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

**Tableau**

| Nature des Indications / Périodes                                | 31/12/2017 | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 28/02/2014 |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice                                              | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 10 mois    | mois       |
| <b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>                |            |            |            |            |            |
| a ) Capital social                                               | 120 000    | 120 000    | 120 000    | 120 000    |            |
| b ) Nombre d'actions émises                                      | 120 000    | 120 000    | 120 000    | 120 000    |            |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions                 |            |            |            |            |            |
| <b>II - Résultat global des opérations effectives</b>            |            |            |            |            |            |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes                                | 2 633 158  | 2 094 075  | 1 661 011  | 804 752    |            |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions            | 21 370     | 13 792     | 40 085     | 20 875     |            |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                      |            |            |            |            |            |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 21 370     | 13 792     | 40 085     | 20 875     |            |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions            | 19 452     | 12 644     | 37 860     | 18 367     |            |
| f ) Montants des bénéfices distribués                            |            |            |            |            |            |
| g ) Participation des salariés                                   |            |            |            |            |            |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>   |            |            |            |            |            |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements              | 0          | 0          | 0          | 0          |            |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions              | 0          | 0          | 0          | 0          |            |
| c ) Dividende versé à chaque action                              |            |            |            |            |            |
| <b>IV - Personnel :</b>                                          |            |            |            |            |            |
| a ) Nombre de salariés                                           |            |            |            |            |            |
| b ) Montant de la masse salariale                                | 1 795 985  | 1 426 793  | 1 138 398  | 568 729    |            |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux    | 465 902    | 378 287    | 299 414    | 156 645    |            |

**Observations complémentaires**

**A.P.I. REVEL**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 120 000 euros**  
**Siège social : Rue Louis Gay Lussac**  
**Zone Industrielle de la Pomme,**  
**31250 REVEL**  
**800 909 764 RCS TOULOUSE**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE  
MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE  
DU 30 JUIN 2018**

**Proposition de la résolution d'affectation**  
**du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017**

**RESOLUTIONS DE LA COMPETENCE**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 19 452 euros de la manière suivante :

|                                                                        |                     |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Bénéfice de l'exercice</b>                                          | <b>19 452 euros</b> |
| <b>A titre de dividendes</b><br><i>Soit 0,125 euro brut par action</i> | <b>15 000 euros</b> |
| <b>Le solde en totalité au compte "autres réserves"</b>                | <b>4 452 euros</b>  |

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2018

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 15 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

6

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

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement de 40% |                | Revenus non éligibles à l'abattement de 40% |
|------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|
|                  | Dividendes                              | Autres revenus |                                             |
| 31/12/2014       | -                                       | -              | -                                           |
| 31/12/2015       | -                                       | -              | 37 200 €                                    |
| 31/12/2016       | -                                       | -              | 12 000 €                                    |

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

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

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

**Certifié conforme**

La Présidente

P/ La Société ALTERNATIVE

Laurent DUPONT



**API REVEL**

SAS au capital de 120 000 €

Siège social : RUE LOUIS GAY LUSSAC ZI DE LA POMME  
31250 REVEL

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2017



**API REVEL**  
**RUE LOUIS GAY LUSSAC ZI DE LA POMME**  
**31250 REVEL**

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 SAS API REVEL relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, 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 SAS API REVEL 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 Janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III- 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 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.

**Règles et méthodes comptables :**

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assuré de leur correcte application.

**IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

**V- 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 SAS API REVEL 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.

## **VI- 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 LABRUGUIERE, le 21 Juin 2018

Commissaire aux comptes

**2C AUDIT,**

Julien MAZA



# BILAN ACTIF

page 2

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Edité le 23/04/2018

| ACTIF                                                         |                            | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |                 | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |               |                   |               |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                                               |                            | Brut                                        | Amort. & Prov   | Net                                           | %             | Net               | %             |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                            |                                             |                 |                                               |               |                   |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires |                            | 6 630,00                                    | 5 875,63        | 754,37                                        | 0,09          | 845,58            | 0,15          |
| Fonds commercial                                              |                            | 25 000,00                                   |                 | 25 000,00                                     | 3,14          | 25 000,00         | 4,33          |
| Autres immobilisations corporelles                            |                            | 5 707,96                                    | 1 922,02        | 3 785,94                                      | 0,47          | 1 674,91          | 0,27          |
| Autres titres immobilisés                                     |                            | 3 360,00                                    |                 | 3 360,00                                      | 0,42          | 2 672,00          | 0,46          |
| Autres immobilisations financières                            |                            | 3 280,00                                    |                 | 3 280,00                                      | 0,41          | 2 936,00          | 0,51          |
|                                                               | <b>TOTAL (I)</b>           | <b>43 977,96</b>                            | <b>7 797,65</b> | <b>36 180,31</b>                              | <b>4,84</b>   | <b>33 028,49</b>  | <b>5,72</b>   |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                            |                                             |                 |                                               |               |                   |               |
| Clients et comptes rattachés                                  |                            | 632 910,80                                  |                 | 632 910,80                                    | 79,42         | 447 696,40        | 77,49         |
| Autres créances                                               |                            |                                             |                 |                                               |               |                   |               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                              |                            | 112 350,00                                  |                 | 112 350,00                                    | 14,10         | 75 385,00         | 13,05         |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       |                            | 11 515,44                                   |                 | 11 515,44                                     | 1,43          | 5 887,11          | 1,02          |
| . Autres                                                      |                            |                                             |                 |                                               |               | 18,83             | 0,00          |
| Disponibilités                                                |                            | 63,16                                       |                 | 63,16                                         | 0,01          | 11 693,72         | 2,02          |
| Charges constatées d'avance                                   |                            | 3 862,81                                    |                 | 3 862,81                                      | 0,48          | 4 064,40          | 0,70          |
|                                                               | <b>TOTAL (II)</b>          | <b>760 702,21</b>                           |                 | <b>760 702,21</b>                             | <b>95,48</b>  | <b>544 745,46</b> | <b>94,28</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                    | (III)                      |                                             |                 |                                               |               |                   |               |
| Primes de remboursement des obligations                       | (IV)                       |                                             |                 |                                               |               |                   |               |
| Ecarts de conversion actif                                    | (V)                        |                                             |                 |                                               |               |                   |               |
|                                                               | <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b> | <b>804 680,17</b>                           | <b>7 797,65</b> | <b>796 882,52</b>                             | <b>100,00</b> | <b>577 773,95</b> | <b>100,00</b> |



**2C AUDIT**

SARL au capital de 7 622 45 €  
RCS CASTRES 421 784 485  
41-43 av. Jacques Simon  
81290 LABRUGNIERE  
Tél. : 05 63 59 07 14

# BILAN PASSIF

page 3

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Edité le 23/04/2018

| PASSIF                                                   | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Capitaux propres</b>                                  |                                             |                                               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 120 000,00 ) | 120 000,00                                  | 120 000,00                                    |
| Réserve légale                                           | 12 000,00                                   | 12 000,00                                     |
| Autres réserves                                          | 7 672,00                                    | 7 027,75                                      |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                            | 19 451,77                                   | 12 644,25                                     |
| <b>TOTAL(I)</b>                                          | 159 123,77                                  | 151 672,00                                    |
| <b>TOTAL(II)</b>                                         |                                             |                                               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                       |                                             |                                               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                |                                             |                                               |
| . Découverts, concours bancaires                         | 50 295,42                                   |                                               |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |                                             |                                               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 87 131,87                                   | 46 456,55                                     |
| Dettes fiscales et sociales                              |                                             |                                               |
| . Personnel                                              | 135 003,19                                  | 108 475,19                                    |
| . Organismes sociaux                                     | 104 896,13                                  | 89 136,85                                     |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                  | 140 514,41                                  | 101 264,77                                    |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                      | 45 209,64                                   | 38 099,04                                     |
| Autres dettes                                            | 74 708,29                                   | 42 669,55                                     |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                         | 637 758,75                                  | 426 101,95                                    |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                              | 796 882,52                                  | 577 773,95                                    |



**2C AUDIT**

SARL au capital de 7 622 €  
RCS CASTRES 421 784 41  
41-43 av. Jacques Simeon  
81200 LABRUGUIERE  
Tél. : 05 63 59 07 11

# COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Edité le 23/04/2018

| COMPTE DE RÉSULTAT                                       |              |             | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) |   | %       |  |
|----------------------------------------------------------|--------------|-------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|---|---------|--|
|                                                          | France       | Exportation | Total                                       | %      | Total                                         | %      | Variation                         | % |         |  |
| Production vendue services                               | 2 633 158,11 |             | 2 633 158,11                                | 100,00 | 2 094 074,70                                  | 100,00 | 539 084                           |   | 25,74   |  |
| Chiffres d'Affaires Nets                                 | 2 633 158,11 |             | 2 633 158,11                                | 100,00 | 2 094 074,70                                  | 100,00 | 539 084                           |   | 25,74   |  |
|                                                          |              |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges     |              |             | 5 032,74                                    | 0,19   | 506,56                                        | 0,02   | 4 526                             |   | 894,47  |  |
| Autres produits                                          |              |             | 214,03                                      | 0,01   | 7,59                                          | 0,00   | 207                               |   | N/S     |  |
| Total des produits d'exploitation (I)                    |              |             | 2 638 404,88                                | 100,20 | 2 094 588,85                                  | 100,02 | 543 816                           |   | 25,96   |  |
| Autres achats et charges externes                        |              |             | 226 471,28                                  | 8,60   | 190 935,84                                    | 9,12   | 35 536                            |   | 18,61   |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    |              |             | 83 940,64                                   | 3,19   | 51 945,00                                     | 2,48   | 31 995                            |   | 61,59   |  |
| Salaires et traitements                                  |              |             | 1 795 984,64                                | 68,21  | 1 426 792,82                                  | 68,13  | 369 192                           |   | 25,88   |  |
| Charges sociales                                         |              |             | 465 902,23                                  | 17,69  | 378 287,23                                    | 18,06  | 87 615                            |   | 23,16   |  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations         |              |             | 1 918,09                                    | 0,07   | 1 147,27                                      | 0,05   | 771                               |   | 67,22   |  |
| Autres charges                                           |              |             | 48 290,67                                   | 1,83   | 31 322,16                                     | 1,50   | 16 968                            |   | 54,17   |  |
| Total des charges d'exploitation (II)                    |              |             | 2 622 507,55                                | 99,60  | 2 080 430,32                                  | 99,35  | 542 077                           |   | 26,06   |  |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                           |              |             | 16 897,33                                   | 0,60   | 14 158,53                                     | 0,68   | 1 739                             |   | 12,28   |  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun |              |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Total des produits financiers (V)                        |              |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Intérêts et charges assimilées                           |              |             | 1 085,36                                    | 0,04   | 1 294,28                                      | 0,06   | -209                              |   | -16,14  |  |
| Total des charges financières (VI)                       |              |             | 1 085,36                                    | 0,04   | 1 294,28                                      | 0,06   | -209                              |   | -16,14  |  |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)                                |              |             | -1 085,36                                   | -0,03  | -1 294,28                                     | -0,05  | 209                               |   | 16,15   |  |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)         |              |             | 14 811,97                                   | 0,56   | 12 864,25                                     | 0,61   | 1 947                             |   | 15,14   |  |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion         |              |             | 4 938,44                                    | 0,19   |                                               |        | 4 938                             |   | N/S     |  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital         |              |             |                                             |        | 2 416,00                                      | 0,12   | -2 416                            |   | -100,00 |  |
| Total des produits exceptionnels (VII)                   |              |             | 4 938,44                                    | 0,19   | 2 416,00                                      | 0,12   | 2 522                             |   | 104,39  |  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion        |              |             | 298,64                                      | 0,01   | 220,00                                        | 0,01   | 78                                |   | 35,45   |  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital        |              |             |                                             |        | 2 416,00                                      | 0,12   | -2 416                            |   | -100,00 |  |
| Total des charges exceptionnelles (VIII)                 |              |             | 298,64                                      | 0,01   | 2 636,00                                      | 0,13   | -2 338                            |   | -98,68  |  |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)                         |              |             | 4 639,80                                    | 0,18   | -220,00                                       | -0,00  | 4 859                             |   | N/S     |  |
| Total des Produits (I+III+V+VII)                         |              |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)                   |              |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| RÉSULTAT NET                                             |              |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |
| Bénéfice                                                 |              |             |                                             |        |                                               |        |                                   |   |         |  |



**2C AUDIT**

SARL au capital de 7 622,4  
RCS CASTRES 421 784 45  
41-43 av. Jacques Sime  
81200 LABRUGUIERE  
Tél. : 05 63 59 07 14

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**



**2C AUDIT**

SARL au capital de 7 622.45 €  
RCS CASTRES 421 764 489  
41-43 av Jacques Simon  
81280 LABRUGUIERE  
Tél. : 05 63 59 07 14

## **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 796 882,52 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 19 451,77 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## **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.

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.



### **2C AUDIT**

SARL au capital de 7 622,45 €  
RCS CASTRES 421 764 480  
41-43 av. Jacques Simon  
81290 LABRUGUIERE  
Tél. : 05 63 59 07 14

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : une diminution des charges de personnel pour un montant de 112 350 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Le fonds de commerce n'a pas une durée d'utilisation limitée. A ce titre, il n'a pas fait l'objet d'un amortissement. Selon les nouvelles règles applicables aux fonds commerciaux pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2016, l'entité a procédé à un test de dépréciation (article 214-15 PCG) n'ayant pas conduit à constater de dépréciation.



**2C AUL**  
SARL au capital de 7 €  
RCS CASTRES 421 784  
41-43 av. Jacques Sim  
81290 LABRUGUE  
Tel. : 05 63 51

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Fonds commercial (hors droit au bail) = 25 000 E*

| Fonds commercial     | Valeur brute  | Amort./Provis. | Valeur nette  | Taux |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|------|
| Fonds acheté         | 25 000        |                | 25 000        | %    |
| Fonds réévalué       |               |                |               | %    |
| Fonds reçu en apport |               |                |               | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>25 000</b> |                | <b>25 000</b> |      |

*Actif immobilisé*

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

Immobilisations brutes = 43 978 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 30 780        | 850          |            | 31 630        |
| Immobilisations corporelles   | 2 520         | 3 188        |            | 5 708         |
| Immobilisations financières   | 5 608         | 1 032        |            | 6 640         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>38 908</b> | <b>5 070</b> |            | <b>43 978</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 7 798 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      | 4 934         | 941          |            | 5 876        |
| Immobilisations corporelles        | 945           | 977          |            | 1 922        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5 880</b>  | <b>1 918</b> |            | <b>7 798</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés   | Montant       | Amortis.     | Valeur nette  | Durée         |
|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Logiciels                      | 6 630         | 5 876        | 754           | de 1 à 2 ans  |
| Fonds commercial               | 25 000        | 0            | 25 000        | Non amortiss. |
| Matériel de bureau et informat | 4 977         | 1 465        | 3 513         | 3 ans         |
| Instal./ mobilier              | 731           | 457          | 273           | 4 ans         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>37 338</b> | <b>7 798</b> | <b>29 540</b> |               |

*Etat des créances = 763 919 E*

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 3 280          |                | 3 280          |
| Actif circulant & charges d'avance | 760 639        | 760 639        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>763 919</b> | <b>760 639</b> | <b>3 280</b>   |



**2C AUDIT**

SARL au capital de 7 622,45 €  
RCS CASTRES 421 784 489  
41-43 av. Jacques Simon  
81290 LABRUGUIÈRE  
Tél. : 05 63 59 07 14

*Produits à recevoir par postes du bilan = 17 785 E*

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés | 17 785        |
| Autres créances              |               |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>17 785</b> |

*Charges constatées d'avance = 3 863 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.



**2C AUDIT**

SARL au capital de 7 622.45 €  
RCS CASTRES 421 784 489  
41-43 av. Jacques Simon  
81290 LABRUGUIERE  
Tél. : 05 63 59 07 14

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Capital social = 120 000 E*

| Mouvements des titres           | Nombre        | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 120000        | 1,00          | 120 000        |
| Titres émis                     |               |               |                |
| Titres remboursés ou annulés    |               |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>120000</b> | <b>1,00</b>   | <b>120 000</b> |

*Etat des dettes = 637 759 E*

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 50 295         | 50 295         |              |               |
| Dettes financières diverses |                |                |              |               |
| Fournisseurs                | 87 132         | 87 132         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 425 623        | 425 623        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |               |
| Autres dettes               | 74 708         | 74 708         |              |               |
| Produits constatés d'avance |                |                |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>637 759</b> | <b>637 759</b> |              |               |

*Charges à payer par postes du bilan = 89 731 E*

| Charges à payer                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |               |
| Emp. & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                   | 27 829        |
| Dettes fiscales & sociales     | 59 922        |
| Autres dettes                  | 1 980         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>89 731</b> |



**2C AUDIT**

SARL au capital de 7 622,45 €  
RCS CASTRES 421 784 489  
41-43 av. Jacques Simon  
81290 LABRUGUIERE  
Tél. : 05 63 59 07 14

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

*Ventilation du chiffre d'affaires = 2 633 158 E*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires        | Montant HT       | Taux            |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| Prestations de services             | 2 634 808        | 100,06 %        |
| Rabais, remises & ristournes accord | -1 650           | -0,06 %         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 633 158</b> | <b>100,00 %</b> |

### *Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## AUTRES INFORMATIONS

### *Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



### **2C AUDIT**

SARL au capital de 7 622,45 €  
RCS CASTRES 421 784 489  
41-43 av. Jacques Simon  
81290 LABRUGUIERE  
Tél. : 05 63 59 07 14

## 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 = 17 785 E*

| Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés | Montant       |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Cits facture à établir( 4181000 )                 | 17 785        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>17 785</b> |

*Charges constatées d'avance = 3 863 E*

| Charges constatées d'avance            | Montant      |
|----------------------------------------|--------------|
| Charges constatées d'avance( 4860000 ) | 3 863        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 863</b> |

*Charges à payer = 89 731 E*

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Frs fact non parvenues( 4081000 )        | 27 829        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>27 829</b> |

| Dettes fiscales et sociales                    | Montant       |
|------------------------------------------------|---------------|
| Persl prov congés à payer( 4282000 )           | 6 748         |
| Persl charges à payer( 4286000 )               | 3 877         |
| Persl prov chges soc s/ cp( 4382000 )          | 2 528         |
| Org sociaux - charges à payer( 4386000 )       | 1 559         |
| Etat prov c.e.t.( 4486100 )                    | 3 849         |
| Charges à payer formation ( 4486300 )          | 29 570        |
| Charges à payer taxe apprentissage ( 4486500 ) | 11 790        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>59 922</b> |

| Autres dettes                    | Montant      |
|----------------------------------|--------------|
| Cits avoirs à établir( 4198000 ) | 1 980        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1 980</b> |



**2C AUDIT**

SARL au capital de 7 622,45 €  
RCS CASTRES 421 784 489  
41-43 av. Jacques Simon  
81290 LABRUGUIERE  
Tél. : 05 63 59 07 14

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

| Nature des Indications / Périodes                               | 31/12/2017 | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 28/02/2014 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice                                             | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 10 mois    | mois       |
| <b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>               |            |            |            |            |            |
| a) Capital social                                               | 120 000    | 120 000    | 120 000    | 120 000    |            |
| b) Nombre d'actions émises                                      | 120 000    | 120 000    | 120 000    | 120 000    |            |
| c) Nombre d'obligations convertibles en actions                 |            |            |            |            |            |
| <b>II - Résultat global des opérations effectives</b>           |            |            |            |            |            |
| a) Chiffre d'affaires hors taxes                                | 2 633 158  | 2 094 075  | 1 661 011  | 804 752    |            |
| b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions            | 21 370     | 13 792     | 40 085     | 20 875     |            |
| c) Impôt sur les bénéfices                                      |            |            |            |            |            |
| d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | 21 370     | 13 792     | 40 085     | 20 875     |            |
| e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions            | 19 452     | 12 644     | 37 860     | 18 367     | -          |
| f) Montants des bénéfices distribués                            |            |            |            |            |            |
| g) Participation des salariés                                   |            |            |            |            |            |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>  |            |            |            |            |            |
| a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements              | 0          | 0          | 0          | 0          |            |
| b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions              | 0          | 0          | 0          | 0          |            |
| c) Dividende versé à chaque action                              |            |            |            |            |            |
| <b>IV - Personnel :</b>                                         |            |            |            |            |            |
| a) Nombre de salariés                                           |            |            |            |            |            |
| b) Montant de la masse salariale                                | 1 795 985  | 1 426 793  | 1 138 398  | 568 729    |            |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux    | 465 902    | 378 287    | 299 414    | 156 645    |            |

Observations complémentaires



**2C AUDIT**  
SARL au capital de 7 622.45 €  
RCS CASTRES 421 784 489  
41-43 av. Jacques Simon  
81290 LABRUGUIERE  
Tél. : 05 63 59 07 14