

RCS : PAU Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00382 Numéro SIREN : 388 307 209 Nom ou dénomination : A.S.A. FERMETURES

Ce dépôt a été enregistré le 10/12/2018 sous le numéro de dépôt 8144

Désignation de l'entreprise : SAS A.S.A FERMETURES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12					
Adresse de l'entreprise : 87 BOULEVARD DE L EUROPE		64230 LESCAR		Durée de l'exercice précédent *					
Numéro SIRET *		3 8 8 3 0 7 2 0 9 0 0 0 2 2		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 30062018		N-1 30062017					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3					
				Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	276	AC	276			
		Frais de développement*	CX	76 294	CQ	76 294			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	106 504	AG	101 314	5 190	11 591	
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	70 818	AO	61 825	8 994	11 244	
		Constructions	AP		AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	182 609	AS	110 693	71 916	83 390	
		Autres immobilisations corporelles	AT	427 146	AU	216 842	210 304	158 685	
		Immobilisations en cours	AV		AW				
		Avances et acomptes	AX		AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
			Autres participations	CU	4 500	CV		4 500	4 500
			Créances rattachées à des participations	BB		BC			
			Autres titres immobilisés	BD		BE			
			Prêts	BF		BG			
			Autres immobilisations financières *	BH	9 260	BI		9 260	6 860
TOTAL (II)		BJ	877 408	BK	567 244	310 164	276 269		
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	180 689	BU		180 689	109 207	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	5 000	BW		5 000		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 743 798	BY		1 743 798	2 482 916	
		Autres créances (3)	BZ	252 186	CA		252 186	138 779	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			200 000
Disponibilités	CF		966 158	CG		966 158	908 964		
Charges constatées d'avance (3) *	CH		7 148	CI		7 148	4 084		
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	3 154 978	CK		3 154 978	3 843 950	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	4 032 386	IA	567 244	3 465 142	4 120 219	
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	9 260	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS A.S.A FERMETURES			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :100 000.....)	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	1 792 745	1 444 374
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	628 870	748 371
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		DL	2 531 614	2 302 745
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	15 000	37 500
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	60 228	53 148
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	680 805	1 452 005
	Dettes fiscales et sociales	DY	174 849	227 865
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 646	38 357
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		8 600
	TOTAL (IV)	EC	933 528	1 817 474
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	3 465 142	4 120 219
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	933 528	1 817 474
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

Désignation de l'entreprise : SAS A.S.A FERMETURES						Néant ☐ *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	6 136 139	FB		FC	6 136 139	6 829 512	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG		FH		FI			
		Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 136 139	FK		FL	6 136 139	6 829 512
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	43 301	9 645	
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 179 441	6 839 157
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	3 583 618	3 843 405	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(71 482)	496 821	
	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	917 871	757 583	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	35 839	40 354	
	Salaires et traitements *					FY	484 914	392 786	
	Charges sociales (10)					FZ	297 959	238 198	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	63 089	53 318
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		11 533
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	31 989	1 191	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 343 797	5 835 189
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	835 644	1 003 967	
opérations et 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	10 349	11 135	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	10 349	11 135	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	10 349	11 135	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	845 993	1 015 102	

Désignation de l'entreprise SAS A.S.A FERMETURES				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	9 463	40 633		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	9 463	40 633		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	519	338		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	519	338		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	8 945	40 296		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	226 068	307 027		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	6 199 253	6 890 925		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	5 570 383	6 142 554		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	628 870	748 371		
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	24 830	24 780		
			- Crédit-bail immobilier	HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC				
			Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD				
	(9)	Dont transferts de charges		A1	12 439	9 645		
	(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	87	969		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N			
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Régularisations diverses				114		8 619	
	Aide embauche						844	
amendes				405				
Dotations exceptionnelles aux amortissements								
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 465 142** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 199 253** euros et un total **charges** de **5 570 383** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **628 870** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

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

:

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. Cependant il est à noter que la société a investi depuis de nombreuses années dans la recherche. Ceci a permis pour la première fois sur cet exercice d'avoir des prises de commandes importantes, dont le résultat a généré un chiffre d'affaires en forte progression avec pour conséquence une augmentation de l'encours clients et fournisseurs et des stocks.

Ces éléments doivent être considérés pour la lecture du bilan.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

La société a engagé des dépenses de recherches qui ont conduit à immobiliser des frais pour l'obtention des brevets déposé à l'INPI.

Les dépenses courantes liées à la recherche ont été comptabilisées dans un poste de charges.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

La société bénéficie du crédit d'impôt recherche qui a conduit à comptabiliser un produit de 55 514 €

Disponibilités

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

Achats

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

C.I.C.E

Le crédit d'impôt a pour objet d'améliorer la compétitivité des entreprises et ainsi de leur permettre de réaliser des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

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, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en norme françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE, a été réalisé en diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont les suivants :

Une hausse du résultat de : 20 972 €

Fait majeur de l'exercice :

Afin d'avoir une structure plus adapté à son développement, les associés ont pris la décision d'apporter leurs actions à une société holding. La société ASA FERMETURES, est devenue filiale à 100 % de la sté ASA DEVELOPPEMENT à compter du mois de décembre 2017.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	76 570					76 570
	Autres	106 504					106 504
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	183 074					183 074
CORPORELLES	Terrains	70 818					70 818
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	180 407		2 203			182 609
	Instal., agencement, aménagement divers	130 589		54 415			185 004
	Matériel de transport	179 512		32 851			212 363
	Matériel de bureau, mobilier	24 665		5 114			29 779
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	585 990		94 583			680 573
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 500					4 500
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 860		2 400			9 260
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 360		2 400			13 760
TOTAL		780 425		96 983			877 408

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	76 570			76 570
	Autres	94 913	6 401		101 314
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	171 484	6 401		177 885
CORPORELLES	Terrains	59 574	2 250		61 825
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	97 017	13 676		110 693
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	46 256	14 274		60 530
	Matériel de transport	113 388	23 908		137 296
	Matériel de bureau, mobilier	16 437	2 579		19 017
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	332 672	56 688		389 360
TOTAL		504 156	63 089		567 244

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	30 862		30 862	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 862		30 862	
TOTAL GENERAL		30 862		30 862	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				30 862	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/06/2018

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 260	9 260	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 743 798	1 743 798	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	109 933	109 933	
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 609	29 609	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	32 308	32 308	
	Groupe et associés (2)	55 900	55 900	
	Débiteurs divers	24 437	24 437	
	Charges constatées d'avances	7 148	7 148	
	TOTAL DES CREANCES	2 012 392	2 012 392	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTE		30/06/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	15 000	15 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	680 805	680 805		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 831	66 831		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	93 262	93 262		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 756	14 756		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	60 228	60 228		
	Autres dettes	2 646	2 646		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	933 528	933 528		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 500			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	60 228			

ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

30/06/2018

	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels	55 514			55 514
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL	55 514			55 514
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	55 514			55 514
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2018

Total des Charges à payer		17 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 458
<i>FACT A RECEVOIR</i>	<i>2 458</i>	
Dettes fiscales et sociales		14 756
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>2 748</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>1 459</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>10 549</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 148
publicité		4 019	
assurances		3 129	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 148

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	Nombre d'actions ordinaires	500	500	500	500	500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	3 524 159	3 280 252	6 068 984	6 829 512	6 136 139
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	285 355	252 425	873 667	1 120 249	887 164
	Impôts sur les bénéfices	54 394	(127 478)	176 362	307 027	226 068
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	145 859	304 557	633 086	748 371	628 870
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	462	760	1 395	1 626	1 322
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	292	609	1 266	1 497	1 258
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	21	21	17	17	17
	Montant de la masse salariale	595 197	615 723	533 937	392 786	484 914
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	339 060	350 544	310 065	238 198	297 959

A.S.A. FERMETURES
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : Route Nationale 117
Monjoy
Boulevard de l'Europe, 64230 LESCAR
388307209 RCS PAU

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 NOVEMBRE 2018

L'an deux mille dix-huit,
Le 29 novembre,
A 9 heures,

La société ASA DEVELOPPEMENT, Société par actions simplifiée au capital de 4 003 000 euros, ayant son siège social 87 Boulevard de l'Europe, 64230 LESCAR, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 833704349 RCS PAU,
Représentée par son Président, Monsieur Ignace BELLOTA,

Associée unique de la société A.S.A. FERMETURES,

En présence de Monsieur Ignace BELLOTA, Président de la Société,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Le Président a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2018 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes.

Les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2018, le rapport de gestion du Président et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels ont été adressés à l'associée unique.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 30 juin 2018 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Rémunération du Président et des Directeurs Généraux,

PREMIERE DÉCISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2018, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 628 869,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	628 869,55 euros
A titre de dividendes	300 000,00 euros
Soit 600,00 euros par action	
Le solde	328 869,55 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 2 121 614,39 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 novembre 2018.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30/06/2017 : 410 000 euros
Exercice clos le 30/06/2016 : 200 000 euros
Exercice clos le 30/06/2015 : 95 000 euros

TROISIEME DÉCISION

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention de la convention ci-après :

Loyer SCI YANSA : 53 540.88 euros HT.

QUATRIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'approuver la rémunération allouée au cours de l'exercice écoulé au Président, qui s'est élevée à un montant de 42 483 euros dont 5 316 euros d'avantages en nature.

L'associée unique décide d'approuver également la rémunération allouée au cours de l'exercice écoulé aux Directeurs généraux qui s'est élevée aux sommes ci-après :

Mme Sabrina LARRAN : 28 692 euros

M. Yannick BELLOTA : 32 262 euros dont 2 250 euros d'avantages en nature.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

ASA DEVELOPPEMENT
M. Ignace BELLOTA



S.A.S. ASA FERMETURES

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €uros

Siège social : LESCAR (64230) - 87, Boulevard de l'Europe

R.C.S. PAU : 388 307 209

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 JUIN 2018

ASA FERMETURES
-=-=-=-=-
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2018
-=-=-=-=-

A l'associé unique de la société ASA FERMETURES

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 30 novembre 2017, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ASA FERMETURES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que **les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.»

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

Je n'ai 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 à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

PAU, le 10 novembre 2018

Jean-Philippe BAUCOU Commissaire aux Comptes


Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2018			30/06/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	276	276		
	Frais de développement	76 294	76 294		
	Concessions brevets droits similaires	106 504	101 314	5 190	11 591
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	70 818	61 825	8 994	11 244
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	182 609	110 693	71 916	83 390
	Autres immobilisations corporelles	427 146	216 842	210 304	158 685
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 500		4 500	4 500
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 260		9 260	6 860
TOTAL (II)		877 408	567 244	310 164	276 269
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	180 689		180 689	109 207
	Avances et Acomptes versés sur commandes	5 000		5 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 743 798		1 743 798	2 482 916
	Autres créances	252 186		252 186	138 779
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				200 000
	DISPONIBILITES	966 158		966 158	908 964
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 148		7 148	4 084
	TOTAL (III)	3 154 978		3 154 978	3 843 950
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 032 386	567 244	3 465 142	4 120 219

(1) dont droit au bail

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

9 260

6 860

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2018

30/06/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 792 745	1 444 374
	Résultat de l'exercice	628 870	748 371
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 531 614	2 302 745
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 000	37 500
	Emprunts et dettes financières divers	60 228	53 148
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	680 805	1 452 005
	Dettes fiscales et sociales	174 849	227 865
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 646	38 357
	Produits constatés d'avance (1)		8 600
	Total des dettes	933 528	1 817 474
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 465 142	4 120 219
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		628 869,55	748 371,13
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		933 528	1 817 474
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2018

30/06/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	6 136 139		6 136 139	6 829 512
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	6 136 139		6 136 139	6 829 512
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			43 301	9 645
	Total des produits d'exploitation (1)			6 179 441	6 839 157
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 583 618	3 843 405
	Variation de stock			(71 482)	496 821
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			917 871	757 583
	Impôts, taxes et versements assimilés			35 839	40 354
	Salaires et traitements			484 914	392 786
	Charges sociales du personnel			297 959	238 198
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			63 089	53 318
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				11 533
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			31 989	1 191
	Total des charges d'exploitation (2)			5 343 797	5 835 189
RESULTAT D'EXPLOITATION				835 644	1 003 967

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2018

30/06/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		835 644	1 003 967
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 349	11 135
	Total des produits financiers	10 349	11 135
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		10 349	11 135
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		845 993	1 015 102
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	9 463	40 633
	Total des produits exceptionnels	9 463	40 633
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	519	338
	Total des charges exceptionnelles	519	338
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 945	40 296
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		226 068	307 027
TOTAL DES PRODUITS		6 199 253	6 890 925
TOTAL DES CHARGES		5 570 383	6 142 554
RESULTAT DE L'EXERCICE		628 870	748 371

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 465 142** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 199 253** euros et un total **charges** de **5 570 383** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **628 870** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2017** et finit le **30/06/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. Cependant il est à noter que la société a investi depuis de nombreuses années dans la recherche. Ceci a permis pour la première fois sur cet exercice d'avoir des prises de commandes importantes, dont le résultat a généré un chiffre d'affaires en forte progression avec pour conséquence une augmentation de l'encours clients et fournisseurs et des stocks.

Ces éléments doivent être considérés pour la lecture du bilan.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

La société a engagé des dépenses de recherches qui ont conduit à immobiliser des frais pour l'obtention des brevets déposé à l'INPI.

Les dépenses courantes liées à la recherche ont été comptabilisées dans un poste de charges.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

La société bénéficie du crédit d'impôt recherche qui a conduit à comptabiliser un produit de 55 514 €

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

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

C.I.C.E

Le crédit d'impôt a pour objet d'améliorer la compétitivité des entreprises et ainsi de leur permettre de réaliser des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

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, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en norme françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE, a été réalisé en diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont les suivants :

Une hausse du résultat de : 20 972 €

Fait majeur de l'exercice :

Afin d'avoir une structure plus adapté à son développement, les associés ont pris la décision d'apporter leurs actions à une société holding. La société ASA FERMETURES, est devenue filiale à 100 % de la sté ASA DEVELOPPEMENT à compter du mois de décembre 2017.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	76 570					76 570
	Autres	106 504					106 504
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	183 074					183 074
CORPORELLES	Terrains	70 818					70 818
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	180 407		2 203			182 609
	Instal., agencement, aménagement divers	130 589		54 415			185 004
	Matériel de transport	179 512		32 851			212 363
	Matériel de bureau, mobilier	24 665		5 114			29 779
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		585 990		94 583			680 573
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 500					4 500
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 860		2 400			9 260
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 360		2 400			13 760
TOTAL		780 425		96 983			877 408

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	76 570			76 570
	Autres	94 913	6 401		101 314
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	171 484	6 401		177 885
CORPORELLES	Terrains	59 574	2 250		61 825
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	97 017	13 676		110 693
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	46 256	14 274		60 530
	Matériel de transport	113 388	23 908		137 296
	Matériel de bureau, mobilier	16 437	2 579		19 017
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	332 672	56 688		389 360
TOTAL		504 156	63 089		567 244

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	30 862		30 862	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 862		30 862	
TOTAL GENERAL		30 862		30 862	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				30 862	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 260	9 260	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 743 798	1 743 798	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	109 933	109 933	
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 609	29 609	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	32 308	32 308	
	Groupe et associés (2)	55 900	55 900	
	Débiteurs divers	24 437	24 437	
	Charges constatées d'avances	7 148	7 148	
	TOTAL DES CREANCES	2 012 392	2 012 392	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	15 000	15 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	680 805	680 805		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 831	66 831		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	93 262	93 262		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 756	14 756		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	60 228	60 228		
	Autres dettes	2 646	2 646		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	933 528	933 528		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		22 500			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		60 228			

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	30/06/2018	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances			55 899	
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				



ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	30/06/2018	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers		55 514			55 514
TOTAL		55 514			55 514
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL		55 514			55 514
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/06/2018

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

NEANT

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2018

Total des Produits à recevoir		33 414
Autres créances		33 414
CICE A RECEVOIR	32 308	
INT. A RECEVOIR	1 106	

NEANT

17

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2018

Total des Charges à payer		17 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACT A RECEVOIR</i>	2 458	2 458
Dettes fiscales et sociales <i>FORMATION CONTINUE</i> <i>TAXE APPRENTISSAGE</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	2 748 1 459 10 549	14 756

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 148
publicité		4 019	
assurances		3 129	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 148

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

D

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2018
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

2

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		30/06/2014	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
	Nombre d'actions ordinaires	500	500	500	500	500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	3 524 159	3 280 252	6 068 984	6 829 512	6 136 139
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	285 355	252 425	873 667	1 120 249	887 164
	Impôts sur les bénéfices	54 394	(127 478)	176 362	307 027	226 068
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	145 859	304 557	633 086	748 371	628 870
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	462	760	1 395	1 626	1 322
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	292	609	1 266	1 497	1 258
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	21	21	17	17	17
	Montant de la masse salariale	595 197	615 723	533 937	392 786	484 914
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	339 060	350 544	310 065	238 198	297 959

