

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 04780 Numéro SIREN : 400 478 830 Nom ou dénomination : 2Portzamparc
--

Ce dépôt a été enregistré le 09/05/2019 sous le numéro de dépôt 32786



20190327862018

DATE DEPOT : 09/05/2019

N° DE DEPOT : 32786

N° GESTION : 1995B04780

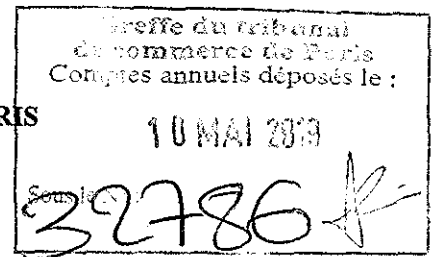
N° SIREN : 400478830

DENOMINATION : 2Portzamparc

ADRESSE : 38 rue La Bruyère 75009 Paris

MILLESIME : 2018

2PORTZAMPARC
Société par actions simplifiée
au capital de 130 000 euros
Siège social : 38 Rue de la Bruyère, 75009 PARIS
400 478 830 RCS PARIS



**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 AVRIL 2019**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, d'un montant de 694 232 euros, de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 694 232 euros

AFFECTATION

Distribution de dividendes 650 080 euros
Solde au compte Report à nouveau 44 152 euros

TOTAUX 694 232 euros 694 232 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 2 503 987 euros.

Dividende

Montant attribué : 650 080 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2019.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois précédents exercices :

Date de clôture	Dividende versé	Montant éligible à l'abattement de 40 %
31 décembre 2017	650 080	0
31 décembre 2016	450 000	0

31 décembre 2015	400 350	0
------------------	---------	---

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du [Date de la réunion de l'assemblée générale ordinaire]

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

Certifié conforme
La Présidente
Elizabeth URVOY DE PORTZAMPARC



2PORTZAMPARC

SAS au Capital de 130.000 euros

38 rue La Bruyère
75009 – PARIS -

R.C.S. PARIS 400 478 830

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

S.C.2.S Audit
48 avenue du Président Wilson - 75116 Paris
Tél. 06 74 29 35 07
E-mail thierry.simon@sc2s-audit.com

S.A.R.L. au capital de 10 000 euros
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris Île-de-France
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
R.C.S. Paris 822 366 977 - SIRET 822 366 977 00012
FR 33 822366977 - APE : 6020 Z

2PORTZAMPARC
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2PORTZAMPARC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'Annexe, relative aux événements postérieurs à la clôture de l'exercice faisant état des conclusions de la notification de l'administration fiscale sur une proposition de réintégration de la provision pour dépréciation du compte client constaté en 2017.

Justification des appréciations

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

Au cours de l'exercice, il n'y a eu aucun événement ou décision qui serait susceptible d'influencer de manière significative les comptes ou la compréhension de ceux-ci.

Les principes comptables suivis nous paraissent justifiés et conformes à ceux retenus les exercices précédents.

Les estimations comptables significatives retenues pour l'arrêté des comptes n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

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 établi par votre Président et dans les autres documents adressés aux associés 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 votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

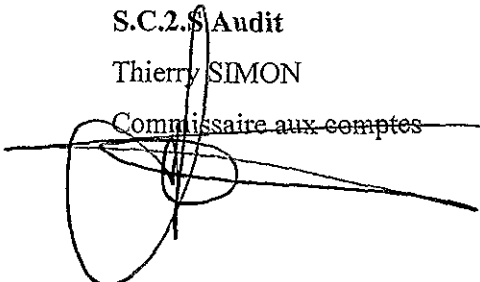
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 27 mars 2019

S.C.2.S Audit

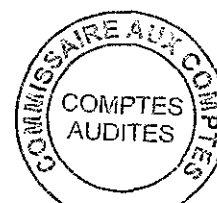
Thierry SIMON

Commissaire aux comptes



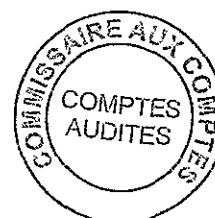
Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	80 638	67 661	12 978	12 228
Fonds commercial	304 898		304 898	304 898
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	696 783	249 006	447 777	475 805
Installations techniques, matériel et outillage	10 398	10 388	10	
Autres immobilisations corporelles	366 494	301 869	64 626	23 695
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	236 840	2 778	234 062	231 012
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 300		1 300	5 924
Autres immobilisations financières	282 658		282 658	266 569
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 980 009	631 702	1 348 308	1 320 132
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	1 068 543		1 068 543	828 664
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 308 312	858 542	6 449 770	6 817 176
Fournisseurs débiteurs				41 472
Personnel	36 674		36 674	25 550
Etat, Impôts sur les bénéfices	316 822		316 822	285 495
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	354 899		354 899	309 569
Autres créances	107 469	100 000	7 469	12 454
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 739		1 739	1 739
Disponibilités	1 577 901		1 577 901	116 327
Charges constatées d'avance	45 848		45 848	47 276
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 818 207	958 542	9 859 665	8 485 723
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif	22 600		22 600	167 841
COMPTES DE REGULARISATION	22 600		22 600	167 841
TOTAL ACTIF	12 820 816	1 590 244	11 230 572	9 973 695



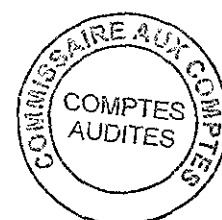
Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	130 000	130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 000	13 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	106 193	106 193
Report à nouveau	2 210 642	2 291 758
Résultat de l'exercice	694 232	568 964
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 154 067	3 109 915
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	547 452	167 841
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	547 452	167 841
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	347 980	624 209
<i>Découverts et concours bancaires</i>	690 197	422 160
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 038 177	1 046 369
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	26 288	1 397
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 015 571	2 077 097
<i>Personnel</i>	901 498	381 084
<i>Organismes sociaux</i>	828 335	590 876
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	584 521	699 047
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	104 873	18 000
Dettes fiscales et sociales	2 419 227	1 689 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 011 525	1 879 108
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 510 789	6 692 978
Ecart de conversion - Passif	18 264	2 962
TOTAL PASSIF	11 230 572	9 973 695



Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	18 223 196	100,00	13 695 035	100,00	4 528 161	33,06
Production stockée	239 879	1,32	722 291	5,27	-482 412	-66,79
Subventions d'exploitation						
Autres produits	10 208	0,06	93 173	0,68	-82 965	-89,04
Total	18 473 283	101,37	14 510 500	105,95	3 962 783	27,31
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p. & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	7 542 194	41,39	6 645 578	48,53	896 616	13,49
Total	7 542 194	41,39	6 645 578	48,53	896 616	13,49
MARGE SUR M/SES & MAT	10 931 089	59,98	7 864 922	57,43	3 066 167	38,99
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	580 668	3,19	361 403	2,64	219 265	60,67
Salaires et Traitements	5 390 156	29,58	4 205 292	30,71	1 184 863	28,18
Charges sociales	2 435 662	13,37	1 900 630	13,88	535 033	28,15
Amortissements et provisions	360 820	1,98	251 368	1,84	109 452	43,54
Autres charges	378 591	2,08	283 879	2,07	94 712	33,36
Total	9 145 897	50,19	7 002 572	51,13	2 143 325	30,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 785 191	9,80	862 349	6,30	922 842	107,01
Produits financiers	346 639	1,90	63 100	0,46	283 539	449,35
Charges financières	216 519	1,19	297 152	2,17	-80 633	-27,14
Résultat financier	130 120	0,71	-234 052	-1,71	364 172	-155,59
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 915 311	10,51	628 298	4,59	1 287 014	204,84
Produits exceptionnels	18 000	0,10	91 161	0,67	-73 161	-80,25
Charges exceptionnelles	704 699	3,87	183 565	1,34	521 135	283,90
Résultat exceptionnel	-686 699	-3,77	-92 404	-0,67	-594 296	643,15
Participation des salariés	220 215	1,21	21 284	0,16	198 931	934,65
Impôts sur les bénéfices	314 165	1,72	-54 354	-0,40	368 519	-678,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	694 232	3,81	568 964	4,15	125 268	22,02



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2PORTZAMPARC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 11 230 572 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 694 232 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
durée de vie des logiciels : de 1 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans



Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

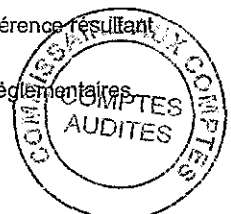
Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.



Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

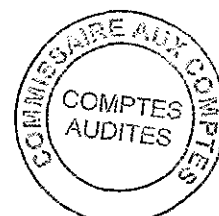
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 105 474 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



Faits caractéristiques

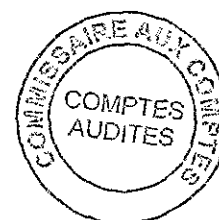
Autres éléments significatifs

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Par courrier en date du 28 février 2019, l'administration fiscale a notifié à la société une proposition de réintégration de la provision pour dépréciation du compte client constaté en 2017. Il en résulte un rehaussement de la base impôt sur les sociétés de 110.564 euros générant un complément d'impôt sur les sociétés de 36.855 euros. Ce supplément d'impôt serait imputé en totalité sur les crédits d'impôt de retenue à la source disponibles, de telle sorte que ce rappel d'impôt n'aurait aucune traduction financière.

A la date de l'arrêté des comptes, la société n'avait pas encore pris de décision sur la suite à donner à cette proposition de modification de la base d'impôt.

Si celle-ci était confirmée, elle entraînerait de facto le versement d'un complément de participation pour un montant de 21.226 €.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	304 898			304 898
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	103 966	43 500	66 828	80 638
Immobilisations incorporelles	408 865	43 500	66 828	385 536
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	640 520	56 263		696 783
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 292	106		10 398
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		2 570		2 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	329 477	55 759	21 312	363 924
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	980 289	114 698	21 312	1 073 675
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	233 790	3 050		236 840
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	272 493	19 489	8 024	283 958
Immobilisations financières	506 283	22 539	8 024	520 798
ACTIF IMMOBILISE	1 895 437	180 736	96 164	1 980 009



Notes sur le bilan

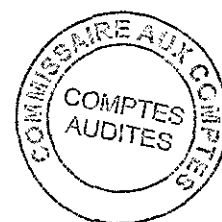
Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	43 500	114 698	22 539	180 736
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	43 500	114 698	22 539	180 736
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			8 024	8 024
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	66 828	21 312		88 140
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	66 828	21 312	8 024	96 164

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	304 898
Total	304 898



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

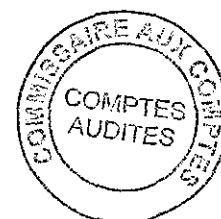
Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
ACDP DO BRASIL 99 RIO DE JANEIRO	3 700	-106 734	99,00	-212 207
EURL 2PORTZAMPARC MUSEOGRAPHIE INTERIEUR 75009 P	10 000	192 757	100,00	3 412
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

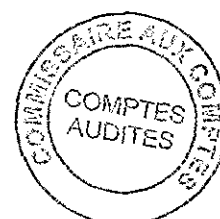
	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	223 630	220 852	120 519		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	91 738	42 750	66 828	67 661
Immobilisations incorporelles	91 738	42 750	66 828	67 661
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	164 715	84 291		249 006
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 292	96		10 388
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		1 235		1 235
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 782	16 164	21 312	300 634
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	480 789	101 786	21 312	561 263
ACTIF IMMOBILISE	572 527	144 536	88 140	628 924



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 467 032 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	13 050		13 050
Prêts	1 300		1 300
Autres	282 658		282 658
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 308 312	7 308 312	
Autres	815 864	815 864	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	45 848	45 848	
Total	8 467 032	8 170 024	297 008
Prêts accordés en cours d'exercice	3 400		
Prêts récupérés en cours d'exercice	8 024		

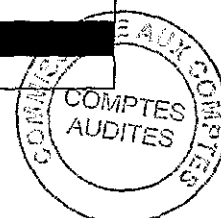
Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	729 290
Org. soc. produits à recevoir	29 674
Total	758 964

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Fruct Court C.SI	1 739	1 988	249	
TOTAL	1 739	1 988	249	



Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

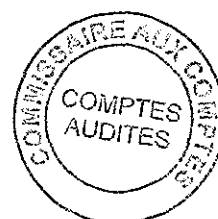
Capital social d'un montant de 130 000,70 euros décomposé en 17 000 titres d'une valeur nominale de 7,65 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	17 000	7,65
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	17 000	7,65

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/05/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 291 758
Résultat de l'exercice précédent	568 964
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 860 722
Affectations aux réserves	
Distributions	650 080
Autres répartitions	
Report à Nouveau	2 210 642
Total des affectations	2 860 722



Notes sur le bilan

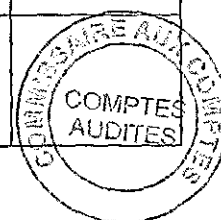
Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	130 000				130 000
Réserve légale	13 000				13 000
Réserves générales	106 193				106 193
Report à Nouveau	2 291 758	2 210 642	2 210 642	2 291 758	2 210 642
Résultat de l'exercice	568 964	-568 964	694 232	568 964	694 232
Dividendes		650 080			
Total Capitaux Propres	3 109 915	2 291 758	2 904 874	2 860 722	3 154 067

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	167 841	22 600	167 841		22 600
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		524 852			524 852
Total	167 841	547 452	167 841		547 452
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		22 600	167 841		
Exceptionnelles		524 852			



Notes sur le bilan

Dettes

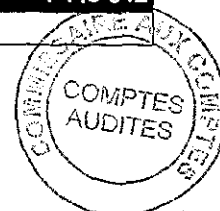
Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 510 789 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	690 197	690 197		
- à plus de 1 an à l'origine	347 980	250 824	97 156	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 015 571	3 015 571		
Dettes fiscales et sociales	2 419 227	2 419 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 037 814	1 037 814		
Produits constatés d'avance				
Total	7 510 789	7 413 633	97 156	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	276 229			
(**) Dont envers les associés	26 288			

Charges à payer

	Montant
Frs fact non parvenues	1 960 056
Dettes prov. pour congés	315 792
Provision participation salariés	220 215
Autres charg.pers.à payer	242 498
Interressement à payer	103 893
Ch soc.sur congés payés	148 422
Org. soc. charges à payer	341 367
Cvae à payer	104 873
Charges à payer	1 011 525
Total	4 448 642



Notes sur le bilan

Autres informations

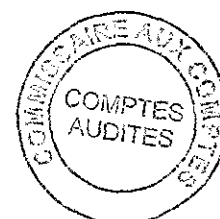
Différence d'évaluation sur éléments fongibles

	Au prix du bilan	Au prix du marché
Valeurs mobilières de placement	1 738	
TOTAL	1 738	

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d'avance	45 848		
Total	45 848		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	7 368 754	10 697 533	18 066 288
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	81 922	74 986	156 908
TOTAL	7 450 677	10 772 519	18 223 196

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

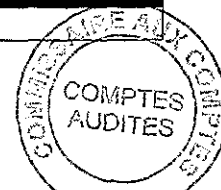
Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	64 974	
Reprises sur provisions et transferts de charge	167 841	48 687
Différences positives de change	113 822	14 411
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	2	2
Total des produits financiers	346 639	63 100
Dotations financières aux amortissements et provisions	22 600	167 841
Intérêts et charges assimilées	89 137	58 220
Différences négatives de change	104 782	71 091
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	216 519	297 152
Résultat financier	130 120	-234 052



Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	17 477	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	162 370	
Provisions pour risques et charges	524 852	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 000
TOTAL	704 699	18 000

Les charges exceptionnelles sur opérations de gestion correspondent à des d'indemnités de rupture avec le personnel pour un montant de 114 907 €.

Les provisions pour risques et charges de 524 852 € correspondent à des risques prud'homaux.

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	1 109 585
Taux Normal - 28 %	500 000
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	105 474
Crédit recherche	211 348
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	694 232
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	208 691
Résultat avant impôt	902 923
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	902 923

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 809 837	282 096	1 527 741
+ Résultat exceptionnel	-686 699		-686 699
- Participations des salariés	220 215	73 405	146 810
Résultat comptable	902 923	208 691	694 232
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

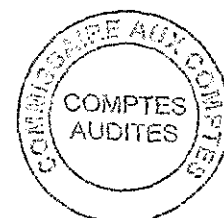


Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 209 658 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	708 974
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	708 974
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	209 658
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	



Autres informations

Effectif

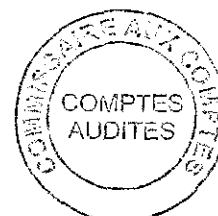
Effectif moyen du personnel : 97 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	39	
Agents de maîtrise et techniciens	58	
Employés		
Ouvriers		
Total	97	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	402 780
Engagements de crédit-bail mobilier	68 109
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	470 889
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	



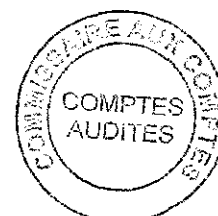
Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				169 194	169 194
Cumul exercices antérieurs				42 291	42 291
Dotations de l'exercice				56 398	56 398
Amortissements				98 689	98 689
Cumul exercices antérieurs				46 846	46 846
Exercice				57 179	57 179
Redevances payées				104 026	104 026
A un an au plus				44 075	44 075
A plus d'un an et cinq ans au plus				23 568	23 568
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				67 643	67 643
A un an au plus				465	465
A plus d'un an et cinq ans au plus				1	1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				466	466
Montant pris en charge dans l'exercice				104 131	104 131

Engagements de retraite

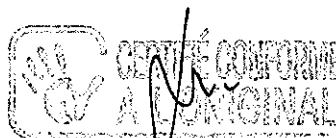
Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 402 780 euros



 Sommaire

Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Soldes Intermédiaire de Gestion	5
Annexe	6
Détail des comptes	27
Bilan détaillé	28
Compte de résultat détaillé	32
Soldes intermédiaires de gestion	37

Bilan



	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	80 638	67 661	12 978	12 228
Fonds commercial	304 898		304 898	304 898
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	696 783	249 006	447 777	475 805
Installations techniques, matériel et outillage	10 398	10 388	10	
Autres immobilisations corporelles	366 494	301 869	64 626	23 695
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	236 840	2 778	234 062	231 012
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 300		1 300	5 924
Autres immobilisations financières	282 658		282 658	266 569
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 980 009	631 702	1 348 308	1 320 132
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	1 068 543		1 068 543	828 664
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 308 312	858 542	6 449 770	6 817 176
Fournisseurs débiteurs				41 472
Personnel	36 674		36 674	25 550
Etat, Impôts sur les bénéfices	316 822		316 822	285 495
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	354 899		354 899	309 569
Autres créances	107 469	100 000	7 469	12 454
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 739		1 739	1 739
Disponibilités	1 577 901		1 577 901	116 327
Charges constatées d'avance	45 848		45 848	47 276
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 818 207	958 542	9 859 665	8 485 723
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif	22 600		22 600	167 841
COMPTES DE REGULARISATION	22 600		22 600	167 841
TOTAL ACTIF	12 820 816	1 590 244	11 230 572	9 973 695

Bilan



	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	130 000	130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 000	13 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	106 193	106 193
Report à nouveau	2 210 642	2 291 758
Résultat de l'exercice	694 232	668 964
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 154 067	3 109 915
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	547 452	167 841
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	547 452	167 841
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	347 980	624 209
<i>Découverts et concours bancaires</i>	690 197	422 160
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 038 177	1 046 369
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	26 288	1 397
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 015 571	2 077 097
<i>Personnel</i>	901 498	381 084
<i>Organismes sociaux</i>	828 335	590 876
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	584 521	699 047
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	104 873	18 000
Dettes fiscales et sociales	2 419 227	1 689 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 011 525	1 879 108
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 510 789	6 692 978
Ecart de conversion - Passif	18 264	2 962
TOTAL PASSIF	11 230 572	9 973 695

2PORTZAMPARC

COMPTES ANNUELS

Compte de résultat


 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	18 223 196	100,00	13 695 035	100,00	4 528 161	33,06
Production stockée	239 879	1,32	722 291	5,27	-482 412	-66,79
Subventions d'exploitation						
Autres produits	10 208	0,06	93 173	0,68	-82 965	-89,04
Total	18 473 283	101,37	14 510 500	105,95	3 962 783	27,31
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p. & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	7 542 194	41,39	6 645 578	48,53	896 616	13,49
Total	7 542 194	41,39	6 645 578	48,53	896 616	13,49
MARGE SUR M/SES & MAT	10 931 089	59,98	7 864 922	57,43	3 066 167	38,99
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	580 668	3,19	361 403	2,64	219 265	60,67
Salaires et Traitements	5 390 156	29,58	4 205 292	30,71	1 184 863	28,18
Charges sociales	2 435 662	13,37	1 900 630	13,88	535 033	28,15
Amortissements et provisions	360 820	1,98	251 368	1,84	109 452	43,54
Autres charges	378 591	2,08	283 879	2,07	94 712	33,36
Total	9 145 897	50,19	7 002 572	51,13	2 143 325	30,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 785 191	9,80	862 349	6,30	922 842	107,01
Produits financiers	346 639	1,90	63 100	0,46	283 539	449,35
Charges financières	216 519	1,19	297 152	2,17	-80 633	-27,14
Résultat financier	130 120	0,71	-234 052	-1,71	364 172	-155,59
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 915 311	10,51	628 298	4,59	1 287 014	204,84
Produits exceptionnels	18 000	0,10	91 161	0,67	-73 161	-80,25
Charges exceptionnelles	704 699	3,87	183 565	1,34	521 135	283,90
Résultat exceptionnel	-686 699	-3,77	-92 404	-0,67	-594 296	643,15
Participation des salariés	220 215	1,21	21 284	0,16	198 931	934,65
Impôts sur les bénéfices	314 165	1,72	-54 354	-0,40	368 519	-678,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	694 232	3,81	568 964	4,15	125 268	22,02

Soldes Intermédiaire de Gestion

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	18 223 196	100,00	13 695 035	100,00	4 528 161	33,06
Production stockée	239 879	1,32	722 291	5,27	-482 412	-66,79
Production immobilisée						
Consommation de l'exercice	4 310 585	23,65	3 339 054	24,38	971 531	29,10
MARGE DE PRODUCTION	14 152 490	77,66	11 078 273	80,89	3 074 218	27,75
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	18 223 196	100,00	13 695 035	100,00	4 528 161	33,06
MARGE BRUTE GLOBALE	14 152 490	77,66	11 078 273	80,89	3 074 218	27,75
Autres achats et charges externes	3 231 610	17,73	3 306 524	24,14	-74 915	-2,27
VALEUR AJOUTEE	10 920 881	59,93	7 771 748	56,75	3 149 132	40,52
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versés assimilés	580 668	3,19	361 403	2,64	219 265	60,67
Charges de personnel	7 825 818	42,94	6 105 922	44,58	1 719 896	28,17
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 514 394	13,80	1 304 423	9,52	1 209 971	92,76
Reprises s/ charges et Transferts	7 751	0,04	76 339	0,56	-68 588	-89,85
Autres produits	2 457	0,01	16 835	0,12	-14 377	-85,40
Dot. amortissements et provisions	360 820	1,98	251 368	1,84	109 452	43,54
Autres charges	378 591	2,08	283 879	2,07	94 712	33,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 785 191	9,80	862 349	6,30	922 842	107,01
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	346 639	1,90	63 100	0,46	283 539	449,35
Charges financières	216 519	1,19	297 152	2,17	-80 633	-27,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 915 311	10,51	628 298	4,59	1 287 014	204,84
Produits exceptionnels	18 000	0,10	91 161	0,67	-73 161	-80,25
Charges exceptionnelles	704 699	3,87	183 565	1,34	521 135	283,90
Résultat exceptionnel	-686 699	-3,77	-92 404	-0,67	-594 296	643,15
Participation des salariés	220 215	1,21	21 284	0,16	198 931	934,65
Impôts sur les bénéfices	314 165	1,72	-54 354	-0,40	368 519	-678,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	694 232	3,81	568 964	4,15	125 268	22,02

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial	x		
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles	x		
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier	x		
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés	x		
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires	x		
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt	x		
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite	x		
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2PORTZAMPARC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 11 230 572 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 694 232 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
durée de vie des logiciels : de 1 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 105 474 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	304 898			304 898
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	103 966	43 500	66 828	80 638
Immobilisations incorporelles	408 865	43 500	66 828	385 536
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	640 520	56 263		696 783
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 292	106		10 398
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		2 570		2 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	329 477	55 759	21 312	363 924
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	980 289	114 698	21 312	1 073 675
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	233 790	3 050		236 840
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	272 493	19 489	8 024	283 958
Immobilisations financières	506 283	22 539	8 024	520 798
ACTIF IMMOBILISE	1 895 437	180 736	96 164	1 980 009

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	43 500	114 698	22 539	180 736
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	43 500	114 698	22 539	180 736
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			8 024	8 024
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	66 828	21 312		88 140
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	66 828	21 312	8 024	96 164

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	304 898
Total	304 898

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
ACDP DO BRASIL 99 RIO DE JANEIRO	3 700	-106 734	99,00	-212 207
EURL 2PORTZAMPARC MUSEOGRAPHIE INTERIEUR 75009 P	10 000	192 757	100,00	3 412
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	223 630	220 852	120 519		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	91 738	42 750	66 828	67 661
Immobilisations incorporelles	91 738	42 750	66 828	67 661
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	164 715	84 291		249 006
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 292	96		10 388
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		1 235		1 235
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 782	16 164	21 312	300 634
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	480 789	101 786	21 312	561 263
ACTIF IMMOBILISE	572 527	144 536	88 140	628 924

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 467 032 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	13 050		13 050
Prêts	1 300		1 300
Autres	282 658		282 658
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 308 312	7 308 312	
Autres	815 864	815 864	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	45 848	45 848	
Total	8 467 032	8 170 024	297 008
Prêts accordés en cours d'exercice	3 400		
Prêts récupérés en cours d'exercice	8 024		

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	729 290
Org.soc.produits à recevoir	29 674
Total	758 964

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Fructi Court C.SI	1 739	1 988	249	
TOTAL	1 739	1 988	249	

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 130 000,70 euros décomposé en 17 000 titres d'une valeur nominale de 7,65 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	17 000	7,65
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	17 000	7,65

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/05/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 291 758
Résultat de l'exercice précédent	568 964
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 860 722
Affectations aux réserves	
Distributions	650 080
Autres répartitions	
Report à Nouveau	2 210 642
Total des affectations	2 860 722

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	130 000				130 000
Réserve légale	13 000				13 000
Réserves générales	106 193				106 193
Report à Nouveau	2 291 758	2 210 642	2 210 642	2 291 758	2 210 642
Résultat de l'exercice	568 964	-568 964	694 232	568 964	694 232
Dividendes		650 080			
Total Capitaux Propres	3 109 915	2 291 758	2 904 874	2 860 722	3 154 067

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	167 841	22 600	167 841		22 600
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		524 852			524 852
Total	167 841	547 452	167 841		547 452
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		22 600	167 841		
Exceptionnelles		524 852			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 510 789 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	690 197	690 197		
- à plus de 1 an à l'origine	347 980	250 824	97 156	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 015 571	3 015 571		
Dettes fiscales et sociales	2 419 227	2 419 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 037 814	1 037 814		
Produits constatés d'avance				
Total	7 510 789	7 413 633	97 156	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	276 229			
(**) Dont envers les associés	26 288			

Charges à payer

	Montant
Frs fact non parvenues	1 960 056
Dettes prov. pour congés	315 792
Provision participation salariés	220 215
Autres charg.pers.a payer	242 498
Interressement a payer	103 893
Ch soc.sur congés payés	148 422
Org. soc. charges à payer	341 367
Cvae à payer	104 873
Charges à payer	1 011 525
Total	4 448 642

 Notes sur le bilan

Autres informations

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

	Au prix du bilan	Au prix du marché
Valeurs mobilières de placement	1 738	
TOTAL	1 738	

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d'avance	45 848		
Total	45 848		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	7 368 754	10 697 533	18 066 288
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	81 922	74 986	156 908
TOTAL	7 450 677	10 772 519	18 223 196

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	64 974	
Reprises sur provisions et transferts de charge	167 841	48 687
Différences positives de change	113 822	14 411
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	2	2
Total des produits financiers	346 639	63 100
Dotations financières aux amortissements et provisions	22 600	167 841
Intérêts et charges assimilées	89 137	58 220
Différences négatives de change	104 782	71 091
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	216 519	297 152
Résultat financier	130 120	-234 052

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	17 477	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	162 370	
Provisions pour risques et charges	524 852	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 000
TOTAL	704 699	18 000

Les charges exceptionnelles sur opérations de gestion correspondent à des indemnités de rupture avec le personnel pour un montant de 114 907 €.

Les provisions pour risques et charges de 524 852 € correspondent à des risques prud'homaux.

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	1 109 585
Taux Normal - 28 %	500 000
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	105 474
Crédit recherche	211 348
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	694 232
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	208 691
Résultat avant impôt	902 923
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	902 923

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 809 837	282 096	1 527 741
+ Résultat exceptionnel	-686 699		-686 699
- Participations des salariés	220 215	73 405	146 810
Résultat comptable	902 923	208 691	694 232
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 209 658 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	708 974
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	708 974
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	209 658
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 97 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	39	
Agents de maîtrise et techniciens	58	
Employés		
Ouvriers		
Total	97	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	402 780
Engagements de crédit-bail mobilier	68 109
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	470 889
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				169 194	169 194
Cumul exercices antérieurs				42 291	42 291
Dotations de l'exercice				56 398	56 398
Amortissements				98 689	98 689
Cumul exercices antérieurs				46 846	46 846
Exercice				57 179	57 179
Redevances payées				104 026	104 026
A un an au plus				44 075	44 075
A plus d'un an et cinq ans au plus				23 568	23 568
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				67 643	67 643
A un an au plus				465	465
A plus d'un an et cinq ans au plus				1	1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				466	466
Montant pris en charge dans l'exercice				104 131	104 131

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 402 780 euros