RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00406
Numéro SIREN : 341 908 903
Nom ou dénomination : ABC AGENCEMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2020 sous le numéro de dépôt B2020/004768

*GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE* .....

..... *SAINT-ETIENNE*

Date : 19/06/2020

753062

# DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/004768**
n°de gestion : **1987B00406**
n°SIREN : **341 908 903 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 19/06/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ABC AGENCEMENTS - Société par actions simplifiée
13 rue du Vercors ZI Chauvetière 42100 Saint-etienne -FRANCE-

**date de clôture : 30/09/2019**

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

Concernant les évènements RCS suivants :
**Dépôt des comptes annuels**

TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-ETIENNE

753062

ABC AGENCEMENTS
42100 SAINT ETIENNE

GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE
ST-ETIENNE
004768 19 JUIN 2020

# BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 30/09/2019 12 | | | Exercice N-1 30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 17 420 | 17 420 | | | | |
| Fonds commercial (1) | 1 524 | | 1 524 | 1 524 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 106 638 | 95 379 | 11 259 | 17 003 | 5 745- | 33.79- |
| Autres immobilisations corporelles | 274 516 | 212 037 | 62 479 | 50 143 | 12 336 | 24.60 |
| Immobilisations en cours | 3 861 | | 3 861 | | 3 861 | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 5 369 | | 5 369 | | 5 369 | |
| **Total II** | 409 329 | 324 836 | 84 493 | 68 671 | 15 822 | 23.04 |
| **Stocks et en cours** | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 93 848 | | 93 848 | 89 048 | 4 800 | 5.39 |
| En-cours de production de biens | | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | 15 900 | | 15 900 | | 15 900 | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 1 580 | 1 580- | 100.00- |
| **Créances (3)** | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 3 368 000 | | 3 368 000 | 2 197 516 | 1 170 484 | 53.26 |
| Autres créances | 117 217 | | 117 217 | 109 016 | 8 201 | 7.52 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | 245 832 | | 245 832 | 411 024 | 165 192- | 40.19- |
| Charges constatées d'avance (3) | 7 903 | | 7 903 | 6 668 | 1 235 | 18.52 |
| **Total III** | 3 848 700 | | 3 848 700 | 2 814 853 | 1 033 847 | 36.73 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 4 258 029 | 324 836 | 3 933 193 | 2 883 524 | 1 049 669 | 36.40 |

ACTIF IMMOBILISÉ / ACTIF CIRCULANT / Comptes de Régularisation

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

ABC AGENCEMENTS
42100 SAINT ETIENNE

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 30/09/2019 12 | Exercice N-1 30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 80 000) | 80 000 | 80 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 8 000 | 8 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 266 889 | 266 185 | 703 | 0.26 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 394 979 | 360 703 | 34 276 | 9.50 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 749 868 | 714 889 | 34 979 | 4.89 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 38 139 | 28 873 | 9 266 | 32.09 |
| | Concours bancaires courants | 581 | 508 | 73 | 14.37 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 1 327 519 | 826 618 | 500 901 | 60.60 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 615 046 | 960 608 | 654 438 | 68.13 |
| | Dettes fiscales et sociales | 175 331 | 177 463 | 2 131- | 1.20- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 26 708 | 174 565 | 147 857- | 84.70- |
| Comptes de régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 3 183 325 | 2 168 635 | 1 014 690 | 46.79 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 3 933 193 | 2 883 524 | 1 049 669 | 36.40 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 3 163 463 | 2 153 995 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/09/2019 12 | | | Exercice N-1 30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 4 833 | | 4 833 | | 4 833 | |
| Production vendue de biens | 7 401 690 | 78 772 | 7 480 462 | 5 843 592 | 1 636 869 | 28.01 |
| Production vendue de services | | | | | | |
| **Chiffre d'affaires NET** | 7 406 523 | 78 772 | 7 485 295 | 5 843 592 | 1 641 702 | 28.09 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 2 164 | 2 200 | 36- | 1.64- |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 27 273 | 38 635 | 11 362- | 29.41- |
| Autres produits | | | | 1 869 | 1 869- | 100.00- |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 7 514 732 | 5 886 296 | 1 628 436 | 27.66 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 19 850 | | 19 850 | |
| Variation de stock (marchandises) | | | 15 900- | | 15 900- | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 1 259 535 | 1 116 154 | 143 380 | 12.85 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 4 800- | 6 525 | 11 325- | 173.57- |
| Autres achats et charges externes * | | | 5 051 208 | 3 649 572 | 1 401 636 | 38.41 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 51 188 | 46 838 | 4 350 | 9.29 |
| Salaires et traitements | | | 451 604 | 429 255 | 22 349 | 5.21 |
| Charges sociales | | | 140 825 | 139 331 | 1 494 | 1.07 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 20 531 | 15 961 | 4 570 | 28.63 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | | 1 869 | 1 869- | 100.00- |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 6 974 041 | 5 405 506 | 1 568 535 | 29.02 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 540 691 | 480 790 | 59 900 | 12.46 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 26 401 36 178
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 4 162

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/09/2019 12 | Exercice N-1 30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | 99 | 99- | 100.00- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 88 | | 88 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 88 | 99 | 11- | 10.74- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 12 584 | 11 744 | 840 | 7.15 |
| Différences négatives de change | 708 | | 708 | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 13 291 | 11 744 | 1 548 | 13.18 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 13 203- | 11 645- | 1 558- | 13.38- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 527 487 | 469 145 | 58 342 | 12.44 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 26 543 | 39 633 | 13 089- | 33.03- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 333 | 15 262 | 14 929- | 97.82- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 26 877 | 54 895 | 28 018- | 51.04- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 8 048 | 7 670 | 378 | 4.93 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 762 | 762- | 100.00- |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 8 048 | 8 432 | 384- | 4.55- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 18 829 | 46 463 | 27 634- | 59.48- |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 151 337 | 154 905 | 3 568- | 2.30- |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 7 541 697 | 5 941 290 | 1 600 407 | 26.94 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 7 146 717 | 5 580 586 | 1 566 131 | 28.06 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 394 979 | 360 703 | 34 276 | 9.50 |
| * Y compris Redevance de crédit bail mobilier | 56 319 | 56 316 | | |
| Redevance de crédit bail immobilier | | | | |
| (3) Dont produits concernant les entreprises liées | | | | |
| (4) Dont intérets concernant les entreprises liées | | 11 618 | | |

ABC AGENCEMENTS

15 RUE DU VERCORS
ZI LA CHAUVETIERE
42000 SAINT ETIENNE

# ***ANNEXE DU 01/10/2018 AU 30/09/2019***

***D.MAVRIDORAKIS & ASSOCIES***
*6 PLACE CARNOT*

*42000 ST ETIENNE*
*06.11.98.38.54*

ABC AGENCEMENTS
42100 SAINT ETIENNE

# ANNEXE

## SOMMAIRE


| | |
|---|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | x |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | x |
| **- REGLES ET METHODES COMPTABLES** | |
| Principes et conventions générales | x |
| Permanence ou changement de méthodes | x |
| Informations générales complémentaires | x |
| Informations complémentaires (CICE) | x |
| L'utilisation du CICE dans l'entreprise | x |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN** | |
| Etat des immobilisations | x |
| Etat des amortissements | x |
| Etat des provisions | x |
| Etat des échéances des créances et des dettes | x |
| Composition du capital social | x |
| Fonds commercial | x |
| Evaluation des immobilisations corporelles | x |
| Evaluation des amortissements | x |
| Evaluation des matières et marchandises | x |
| Evaluation des créances et des dettes | x |
| Dépréciation des créances | x |
| Disponibilités en Euros | x |
| Produits à recevoir | x |
| Charges à payer | x |
| Charges et produits constatés d'avance | x |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT** | |
| Ventilation de l'effectif moyen | x |
| **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS** | |
| Montant des engagements financiers | x |
| Informations en matière de crédit bail | x |
| Engagement en matière de pensions et retraites | x |
| **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES** | |
| Produits et charges exceptionnels | x |
| Transferts de charges | x |
| Produits et charges sur exercices antérieurs | x |


NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 933 193.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 485 294.85 Euros et dégageant un bénéfice de 394 979.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Notre exercice s'est déroulé de manière satisfaisante :

- notre chiffre d'affaires est en hausse de plus de 28%
- notre marge brute augmente de plus de 10%
- nos charges ont été maîtrisées

de sorte que notre résultat d'exploitation est en progression de 59 900 €.

Nous avons profité des taux bas pour emprunter 26 000 € de manière à financer nos investissementset nous avons remboursé nos emprunts à hauteur de 16 734 €.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas d'évènement à signaler.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan

comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

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

**Informations générales complémentaires**

## OPERATIONS NON INSCRITES AU BILAN

La société n'a pas relevé d'opération non inscrite au bilan qui présenterait des risques ou des avantages significatifs pour elle et dont la présentation serait nécessaire à l'appréciation de sa situation financière.

## REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Nous ne fournissons pas cette information, qui conduirait à communiquer directement la rémunération des personnes concernées.

## INTEGRATION FISCALE

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place entre la société SPR SAS 15 rue du Vercors 42100 SAINT ETIENNE SIRET 47822473600015, société mère et ses filiales, dont nous sommes l'une d'entre elles.

Notre option a été exercée avec effet au 01/10/2004

Les principes de cette convention sont les suivants :

- Réallocation : notre société doit constater à la clôture de chaque exercice, dans ses comptes, une charge d'impôt analogue à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été seule imposable. La constatation de cette charge fait naître chez notre société mère une créance d'un montant identique. De même, si un déficit est constaté, la filiale comptabilise un impôt négatif correspondant à l'économie d'IS qu'elle procure au groupe. Elle devient alors titulaire d'une créance sur le groupe.
- Au titre de cet exercice notre société a transféré 151 337 € d'IS à SPR.
- En cas de sortie de l'intégration, il est retenu le principe de laisse s'appliquer les règles de l'intégration, quels que soit le motif de cette sortie, et ce sans indemnisation aucune pour la filiale sortante.

## TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Les transactions réalisées par notre société avec les parties liées étant conclues à de conditions normales de marché et essentiellement avec des sociétés détenues en totalité ou quasi-totalité par une société mère, aucune information n'est à relater à ce sujet.

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 22 743 €. Il s'agit du différentiel entre le produit à recevoir au titre des 9 premiers mois de 2018 comptabilisé au 30/09/2018 et le montant définitif, soit 22 743 € du CICE de l'année civile 2018 . La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

## L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 22 743 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

| Description des efforts | Montant |
|---|---|
| - investissement : | 22 743 |
| - recherche : | |
| - d'innovation : | |
| - formation : | |
| - recrutement : | |
| - prospection de nouveaux marchés : | |
| - transition écologique et énergétique : | |
| - reconstitution des fonds de roulement : | |
| Total | 22 743 |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ABC AGENCEMENTS
42100 SAINT ETIENNE

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 18 944 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 106 638 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 200 464 | | |
| Matériel de transport | 64 589 | | 27 122 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 850 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 3 861 |
| TOTAL | 372 540 | | 30 983 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 5 369 |
| TOTAL | | | 5 369 |
| TOTAL GENERAL | 391 485 | | 36 352 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 18 944 | 18 944 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 106 638 | 106 638 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 200 464 | 200 464 |
| Matériel de transport | | 18 508 | 73 203 | 73 203 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 850 | 850 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 3 861 | 3 861 |
| TOTAL | | 18 508 | 385 015 | 385 015 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 5 369 | 5 369 |
| TOTAL | | | 5 369 | 5 369 |
| TOTAL GENERAL | | 18 508 | 409 329 | 409 329 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 17 420 | | | 17 420 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 89 635 | 5 745 | | 95 379 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 154 001 | 5 247 | | 159 248 |
| Matériel de transport | 61 078 | 9 369 | 18 508 | 51 939 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 680 | 170 | | 850 |
| TOTAL | 305 394 | 20 530 | 18 508 | 307 416 |
| TOTAL GENERAL | 322 814 | 20 530 | 18 508 | 324 836 |

ABC AGENCEMENTS
42100 SAINT ETIENNE

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 5 745 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 5 247 | | | | |
| Matériel de transport | 9 369 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 170 | | | | |
| TOTAL | 20 530 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 20 530 | | | | |

## Etat des provisions

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 5 369 | 0 | 5 369 |
| Autres créances clients | 3 368 000 | 3 368 000 | |
| Personnel et comptes rattachés | 500 | 500 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 97 796 | 97 796 | |
| Débiteurs divers | 18 921 | 18 921 | |
| Charges constatées d'avance | 7 903 | 7 903 | |
| TOTAL | 3 498 489 | 3 493 120 | 5 369 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 581 | 581 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 38 139 | 18 277 | 19 862 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 163 875 | 1 163 875 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 615 046 | 1 615 046 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 56 187 | 56 187 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 108 653 | 108 653 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 2 355 | 2 355 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 8 136 | 8 136 | | |
| Groupe et associés | 163 644 | 163 644 | | |
| Autres dettes | 26 708 | 26 708 | | |
| TOTAL | 3 183 325 | 3 163 463 | 19 862 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 26 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 16 734 | | | |

## Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 80. 0000 | 1 000 | | | 1 000 |

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature | Montant des éléments | | | | Montant de la dépréciation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Global | |
| FONDS RECU EN APPORT | | | 1 524 | 1 524 | |
| Total | | | 1 524 | 1 524 | |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Logiciels | Linéaire | 1 an |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Disponibilités en Euros

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 2 274 515 |
| Autres créances | 7 530 |
| Total | 2 282 045 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 581 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 12 307 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 257 493 |
| Dettes fiscales et sociales | 119 299 |
| Autres dettes | 26 708 |
| Total | 416 388 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 7 903 |
| Total | 7 903 |

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Agents de maîtrise et techniciens | 4 |
| Ouvriers | 10 |
| Total | 14 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

| | | |
|---|---|---|
| Engagements en matière de pensions | | 26 000 |
| Autres engagements donnés : | | 65 454 |
| CREDIT BAIL REDEVANCES RESTANT A PAYER | 62 684 | |
| CREDIT BAIL VALEURS DE RACHAT | 2 770 | |
| Total (1) | | 91 454 |

#### Engagements reçus

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | 277 000 | | 277 000 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 96 497 | | 96 497 |
| - dotations de l'exercice | | | 33 991 | | 33 991 |
| Total | | | 130 488 | | 130 488 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 162 113 | | 162 113 |
| - exercice | | | 56 341 | | 56 341 |
| Total | | | 218 454 | | 218 454 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | 42 584 | | 42 584 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 20 099 | | 20 099 |
| Total | | | 62 683 | | 62 683 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - à un an au plus | | | 2 020 | | 2 020 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 750 | | 750 |
| Total | | | 2 770 | | 2 770 |

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| estimation selon actualisation | | 26 000 |
| Engagement total | | 26 000 |

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

Le montant porté à titre indicatif pour 26 000 est une actualisation de l'évaluation faite par SMA VIE de 25 329 € au 30/09/2018 .

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

## Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels | | |
| - écart sur CSG | 131 | |
| - prix de vente des immobilisations cédées | 333 | |
| - rompus | 12 | |
| Total | 476 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - rompus | 13 | |
| - amende | 35 | |
| - régularisation DIRECT | 8 000 | |
| Total | 8 048 | |

ABC AGENCEMENTS
42100 SAINT ETIENNE

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant |
|---|---|
| refacturations charges communes | 25 136 |
| formation | 1 074 |
| divers | 1 063 |
| Total | 27 273 |

## Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits | | |
| - excédent de provision assurance 9/2018 | 16 447 | |
| - excédent forfait social / intéressement | 3 884 | |
| - trop provisionné sur honoraires 9/2018 | 3 000 | |
| - avoirs sur fournisseurs | 3 070 | |
| Total | 26 401 | |

Le 07/01/2020
ROMEYER FREDERIC PRESIDENT

# ABC AGENCEMENTS

Société par Actions Simplifiée
au Capital de 80 000 €

**13, Rue du Vercors**
**42 100 SAINT ETIENNE**

SIRET : 341 908 903 00022

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

A l'associée unique,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC AGENCEMENTS, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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 1er octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

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

Ainsi, nous avons examiné les règles et principes comptables auxquels votre société fait référence ; nous estimons que l'annexe donne une information appropriée à cet égard, ainsi que sur la situation actuelle de la société.

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.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas présentées dans le rapport de gestion.

**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 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 ;

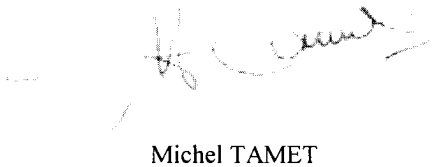
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Saint-Etienne,
Le 02 mars 2020

**Le Commissaire aux Comptes**
**Michel TAMET & Associés**
Inscrit auprès de la
Compagnie Régionale de LYON



Michel TAMET

42000 SAINT ETIENNE

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 30/09/2019 12 | | | Exercice N-1 30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 17 420 | 17 420 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | 1 524 | | 1 524 | 1 524 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 106 638 | 95 379 | 11 259 | 17 003 | 5 745- | 33. 79- |
| | Autres immobilisations corporelles | 274 516 | 212 037 | 62 479 | 50 143 | 12 336 | 24. 60 |
| | Immobilisations en cours | 3 861 | | 3 861 | | 3 861 | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 5 369 | | 5 369 | | 5 369 | |
| | **Total II** | 409 329 | 324 836 | 84 493 | 68 671 | 15 822 | 23. 04 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 93 848 | | 93 848 | 89 048 | 4 800 | 5. 39 |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | 15 900 | | 15 900 | | 15 900 | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 1 580 | 1 580- | 100. 00- |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 3 368 000 | | 3 368 000 | 2 197 516 | 1 170 484 | 53. 26 |
| | Autres créances | 117 217 | | 117 217 | 109 016 | 8 201 | 7. 52 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 245 832 | | 245 832 | 411 024 | 165 192- | 40. 19- |
| | Charges constatées d'avance (3) | 7 903 | | 7 903 | 6 668 | 1 235 | 18. 52 |
| | **Total III** | 3 848 700 | | 3 848 700 | 2 814 853 | 1 033 847 | 36. 73 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 4 258 029 | 324 836 | 3 933 193 | 2 883 524 | 1 049 669 | 36. 40 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

42000 SAINT ETIENNE

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 30/09/2019 12 | Exercice N-1 30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 80 000) | 80 000 | 80 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 8 000 | 8 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 266 889 | 266 185 | 703 | 0.26 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 394 979 | 360 703 | 34 276 | 9.50 |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 749 868 | 714 889 | 34 979 | 4.89 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 38 139 | 28 873 | 9 266 | 32.09 |
| | Concours bancaires courants | 581 | 508 | 73 | 14.37 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 1 327 519 | 826 618 | 500 901 | 60.60 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 615 046 | 960 608 | 654 438 | 68.13 |
| | Dettes fiscales et sociales | 175 331 | 177 463 | 2 131- | 1.20- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 26 708 | 174 565 | 147 857- | 84.70- |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | **Total IV** | 3 183 325 | 2 168 635 | 1 014 690 | 46.79 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 3 933 193 | 2 883 524 | 1 049 669 | 36.40 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 3 163 463 | 2 153 995 | | |

42000 SAINT ETIENNE

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/09/2019 12 | | | Exercice N-1 30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 4 833 | | 4 833 | | 4 833 | |
| Production vendue de biens | 7 401 690 | 78 772 | 7 480 462 | 5 843 592 | 1 636 869 | 28.01 |
| Production vendue de services | | | | | | |
| **Chiffre d'affaires NET** | 7 406 523 | 78 772 | 7 485 295 | 5 843 592 | 1 641 702 | 28.09 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 2 164 | 2 200 | 36- | 1.64- |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 27 273 | 38 635 | 11 362- | 29.41- |
| Autres produits | | | | 1 869 | 1 869- | 100.00- |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 7 514 732 | 5 886 296 | 1 628 436 | 27.66 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 19 850 | | 19 850 | |
| Variation de stock (marchandises) | | | 15 900- | | 15 900- | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 1 259 535 | 1 116 154 | 143 380 | 12.85 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 4 800- | 6 525 | 11 325- | 173.57- |
| Autres achats et charges externes * | | | 5 051 208 | 3 649 572 | 1 401 636 | 38.41 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 51 188 | 46 838 | 4 350 | 9.29 |
| Salaires et traitements | | | 451 604 | 429 255 | 22 349 | 5.21 |
| Charges sociales | | | 140 825 | 139 331 | 1 494 | 1.07 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 20 531 | 15 961 | 4 570 | 28.63 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | | 1 869 | 1 869- | 100.00- |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 6 974 041 | 5 405 506 | 1 568 535 | 29.02 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 540 691 | 480 790 | 59 900 | 12.46 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | 26 401 | 36 178 | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | | 4 162 | | |

42000 SAINT ETIENNE

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/09/2019 12 | Exercice N-1 30/09/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | 99 | 99- | 100. 00- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 88 | | 88 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 88 | 99 | 11- | 10. 74- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 12 584 | 11 744 | 840 | 7. 15 |
| Différences négatives de change | 708 | | 708 | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 13 291 | 11 744 | 1 548 | 13. 18 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 13 203- | 11 645- | 1 558- | 13. 38- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 527 487 | 469 145 | 58 342 | 12. 44 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 26 543 | 39 633 | 13 089- | 33. 03- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 333 | 15 262 | 14 929- | 97. 82- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 26 877 | 54 895 | 28 018- | 51. 04- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 8 048 | 7 670 | 378 | 4. 93 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 762 | 762- | 100. 00- |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 8 048 | 8 432 | 384- | 4. 55- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 18 829 | 46 463 | 27 634- | 59. 48- |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 151 337 | 154 905 | 3 568- | 2. 30- |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 7 541 697 | 5 941 290 | 1 600 407 | 26. 94 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 7 146 717 | 5 580 586 | 1 566 131 | 28. 06 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 394 979 | 360 703 | 34 276 | 9. 50 |
| * Y compris Redevance de crédit bail mobilier | 56 319 | 56 316 | | |
| Redevance de crédit bail immobilier | | | | |
| (3) Dont produits concernant les entreprises liées | | | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | 11 618 | | |

15 RUE DU VERCORS
ZI LA CHAUVETIERE
42000 SAINT ETIENNE

# ***ANNEXE DU 01/10/2018 AU 30/09/2019***

***D.MAVRIDORAKIS & ASSOCIES***
*6 PLACE CARNOT*

*42000 ST ETIENNE*
*06.11.98.38.54*

# ANNEXE

## SOMMAIRE


| | |
|---|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | x |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | x |
| **- REGLES ET METHODES COMPTABLES** | |
| Principes et conventions générales | x |
| Permanence ou changement de méthodes | x |
| Informations générales complémentaires | x |
| Informations complémentaires (CICE) | x |
| L'utilisation du CICE dans l'entreprise | x |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN** | |
| Etat des immobilisations | x |
| Etat des amortissements | x |
| Etat des provisions | x |
| Etat des échéances des créances et des dettes | x |
| Composition du capital social | x |
| Fonds commercial | x |
| Evaluation des immobilisations corporelles | x |
| Evaluation des amortissements | x |
| Evaluation des matières et marchandises | x |
| Evaluation des créances et des dettes | x |
| Dépréciation des créances | x |
| Disponibilités en Euros | x |
| Produits à recevoir | x |
| Charges à payer | x |
| Charges et produits constatés d'avance | x |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT** | |
| Ventilation de l'effectif moyen | x |
| **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS** | |
| Montant des engagements financiers | x |
| Informations en matière de crédit bail | x |
| Engagement en matière de pensions et retraites | x |
| **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES** | |
| Produits et charges exceptionnels | x |
| Transferts de charges | x |
| Produits et charges sur exercices antérieurs | x |


NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 933 193.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 485 294.85 Euros et dégageant un bénéfice de 394 979.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Notre exercice s'est déroulé de manière satisfaisante :

- notre chiffre d'affaires est en hausse de plus de 28%
- notre marge brute augmente de plus de 10%
- nos charges ont été maîtrisées

de sorte que notre résultat d'exploitation est en progression de 59 900 €.

Nous avons profité des taux bas pour emprunter 26 000 € de manière à financer nos investissementset nous avons remboursé nos emprunts à hauteur de 16 734 €.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas d'évènement à signaler.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan

comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

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

**Informations générales complémentaires**

**OPERATIONS NON INSCRITES AU BILAN**

La société n'a pas relevé d'opération non inscrite au bilan qui présenterait des risques ou des avantages significatifs pour elle et dont la présentation serait nécessaire à l'appréciation de sa situation financière.

**REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Nous ne fournissons pas cette information, qui conduirait à communiquer directement la rémunération des personnes concernées.

**INTEGRATION FISCALE**

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place entre la société SPR SAS 15 rue du Vercors 42100 SAINT ETIENNE SIRET 47822473600015, société mère et ses filiales, dont nous sommes l'une d'entre elles.

Notre option a été exercée avec effet au 01/10/2004

Les principes de cette convention sont les suivants :

- Réallocation : notre société doit constater à la clôture de chaque exercice, dans ses comptes, une charge d'impôt analogue à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été seule imposable. La constatation de cette charge fait naître chez notre société mère une créance d'un montant identique. De même, si un déficit est constaté, la filiale comptabilise un impôt négatif correspondant à l'économie d'IS qu'elle procure au groupe. Elle devient alors titulaire d'une créance sur le groupe.
- Au titre de cet exercice notre société a transféré 151 337 € d'IS à SPR.
- En cas de sortie de l'intégration, il est retenu le principe de laisse s'appliquer les règles de l'intégration, quels que soit le motif de cette sortie, et ce sans indemnisation aucune pour la filiale sortante.

**TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES**

Les transactions réalisées par notre société avec les parties liées étant conclues à de conditions normales de marché et essentiellement avec des sociétés détenues en totalité ou quasi-totalité par une société mère, aucune information n'est à relater à ce sujet.

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 22 743 €. Il s'agit du différentiel entre le produit à recevoir au titre des 9 premiers mois de 2018 comptabilisé au 30/09/2018 et le montant définitif, soit 22 743 € du CICE de l'année civile 2018 . La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

## L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 22 743 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

| Description des efforts | Montant |
|---|---|
| - investissement : | 22 743 |
| - recherche : | |
| - d'innovation : | |
| - formation : | |
| - recrutement : | |
| - prospection de nouveaux marchés : | |
| - transition écologique et énergétique : | |
| - reconstitution des fonds de roulement : | |
| Total | 22 743 |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

42000 SAINT ETIENNE

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 18 944 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 106 638 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 200 464 | | |
| Matériel de transport | 64 589 | | 27 122 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 850 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 3 861 |
| TOTAL | 372 540 | | 30 983 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 5 369 |
| TOTAL | | | 5 369 |
| TOTAL GENERAL | 391 485 | | 36 352 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 18 944 | 18 944 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 106 638 | 106 638 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 200 464 | 200 464 |
| Matériel de transport | | 18 508 | 73 203 | 73 203 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 850 | 850 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 3 861 | 3 861 |
| TOTAL | | 18 508 | 385 015 | 385 015 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 5 369 | 5 369 |
| TOTAL | | | 5 369 | 5 369 |
| TOTAL GENERAL | | 18 508 | 409 329 | 409 329 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 17 420 | | | 17 420 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 89 635 | 5 745 | | 95 379 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 154 001 | 5 247 | | 159 248 |
| Matériel de transport | 61 078 | 9 369 | 18 508 | 51 939 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 680 | 170 | | 850 |
| TOTAL | 305 394 | 20 530 | 18 508 | 307 416 |
| TOTAL GENERAL | 322 814 | 20 530 | 18 508 | 324 836 |

42000 SAINT ETIENNE

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 5 745 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 5 247 | | | | |
| Matériel de transport | 9 369 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 170 | | | | |
| TOTAL | 20 530 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 20 530 | | | | |

## Etat des provisions

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 5 369 | 0 | 5 369 |
| Autres créances clients | 3 368 000 | 3 368 000 | |
| Personnel et comptes rattachés | 500 | 500 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 97 796 | 97 796 | |
| Débiteurs divers | 18 921 | 18 921 | |
| Charges constatées d'avance | 7 903 | 7 903 | |
| TOTAL | 3 498 489 | 3 493 120 | 5 369 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 581 | 581 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 38 139 | 18 277 | 19 862 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 163 875 | 1 163 875 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 615 046 | 1 615 046 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 56 187 | 56 187 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 108 653 | 108 653 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 2 355 | 2 355 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 8 136 | 8 136 | | |
| Groupe et associés | 163 644 | 163 644 | | |
| Autres dettes | 26 708 | 26 708 | | |
| TOTAL | 3 183 325 | 3 163 463 | 19 862 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 26 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 16 734 | | | |

## Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS | 80. 0000 | 1 000 | | | 1 000 |

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature | Montant des éléments | | | | Montant de la dépréciation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Global | |
| FONDS RECU EN APPORT | | | 1 524 | 1 524 | |
| Total | | | 1 524 | 1 524 | |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Logiciels | Linéaire | 1 an |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Disponibilités en Euros

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 2 274 515 |
| Autres créances | 7 530 |
| Total | 2 282 045 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 581 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 12 307 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 257 493 |
| Dettes fiscales et sociales | 119 299 |
| Autres dettes | 26 708 |
| Total | 416 388 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 7 903 |
| Total | 7 903 |

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Agents de maîtrise et techniciens | 4 |
| Ouvriers | 10 |
| Total | 14 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

| | | |
|---|---|---|
| Engagements en matière de pensions | | 26 000 |
| Autres engagements donnés : | | 65 454 |
| CREDIT BAIL REDEVANCES RESTANT A PAYER | 62 684 | |
| CREDIT BAIL VALEURS DE RACHAT | 2 770 | |
| Total (1) | | 91 454 |

#### Engagements reçus

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | 277 000 | | 277 000 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 96 497 | | 96 497 |
| - dotations de l'exercice | | | 33 991 | | 33 991 |
| Total | | | 130 488 | | 130 488 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | 162 113 | | 162 113 |
| - exercice | | | 56 341 | | 56 341 |
| Total | | | 218 454 | | 218 454 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | 42 584 | | 42 584 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 20 099 | | 20 099 |
| Total | | | 62 683 | | 62 683 |
| Valeur résiduelle | | | | | |
| - à un an au plus | | | 2 020 | | 2 020 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 750 | | 750 |
| Total | | | 2 770 | | 2 770 |

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| estimation selon actualisation | | 26 000 |
| Engagement total | | 26 000 |

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

Le montant porté à titre indicatif pour 26 000 est une actualisation de l'évaluation faite par SMA VIE de 25 329 € au 30/09/2018 .

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

## Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels | | |
| - écart sur CSG | 131 | |
| - prix de vente des immobilisations cédées | 333 | |
| - rompus | 12 | |
| Total | 476 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - rompus | 13 | |
| - amende | 35 | |
| - régularisation DIRECT | 8 000 | |
| Total | 8 048 | |

# ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

## Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant |
|---|---|
| refacturations charges communes | 25 136 |
| formation | 1 074 |
| divers | 1 063 |
| Total | 27 273 |

## Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits | | |
| - excédent de provision assurance 9/2018 | 16 447 | |
| - excédent forfait social / intéressement | 3 884 | |
| - trop provisionné sur honoraires 9/2018 | 3 000 | |
| - avoirs sur fournisseurs | 3 070 | |
| Total | 26 401 | |

Le 07/01/2020
ROMEYER FREDERIC PRESIDENT

**ABC AGENCEMENTS**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 80 000 euros**
**Siège social : 13 rue du Vercors, 42000 ST ETIENNE**
**341 908 903 RCS SAINT ETIENNE**

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 17 MARS 2020

## DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

### DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 394 979,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 394 979,33 euros

A titre de dividendes 394 000,00 euros
Soit 394 euros par action

Le solde, soit la somme de 979,33 euros
En totalité au compte "autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1er avril 2020.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à la somme de 394 000 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 | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à la l'abattement |
|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 30/09/2018 | | | 360 000 € |
| 30/09/2017 | | | 424 000 € |
| 30/09/2016 | | | 258 000 € |

Certifié conforme
Le Président