

RCS : NEVERS Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00079 Numéro SIREN : 531 010 569 Nom ou dénomination : AGREGATS DU CENTRE GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 23/07/2020 sous le numéro de dépôt 1108

AGREGATS DU CENTRE GROUPE
Société par actions simplifiée
au capital de 6 763 300 euros
Siège social : 60 rue Voltaire
ZI des Chamonds, 58640 VARENNES VAUZELLES
531 010 569 RCS NEVERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUILLET 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

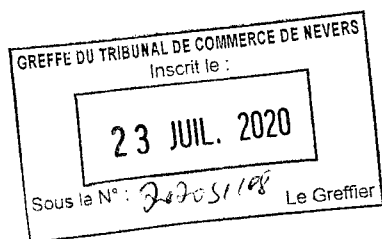
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 158 277,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	158 277,00 euros
Absorption des pertes antérieures	158 277,00 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juillet 2020 :

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



Certifié conforme
Le Président
Gilles MORINI

A large, stylized handwritten signature in black ink, corresponding to the name Gilles MORINI.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	28 000	14 707	13 293	16 093	2 800	17.40
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	7 114 094		7 114 094	7 264 094	150 000	2.06
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 000		5 000	5 000		
	Total II	7 147 094	14 707	7 132 387	7 285 187	152 800	2.10
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	336 571		336 571	142 934	193 637	135.47
	Autres créances	115 382		115 382	167 133	51 751	30.96
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	73		73	1 503	1 431	95.16
	Charges constatées d'avance (3)	179		179	166	13	7.72
	Total III	452 205		452 205	311 737	140 468	45.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	5 922		5 922	13 819	7 897	57.14
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 605 221	14 707	7 590 514	7 610 743	20 229	0.27

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 763 300) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 763 300	6 763 300		
	Réserves				
	Réserve légale	411	411		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	7 797	7 797		
	Report à nouveau	839 416	974 428	135 013	13.86
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	158 277	135 013	23 264	17.23
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	6 090 370	5 932 093	158 277	2.67
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	532 560	846 275	313 715	37.07
	Concours bancaires courants	6 295	20 462	14 167	69.24
	Emprunts et dettes financières diverses	640 014	562 728	77 287	13.73
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 143	132 617	39 526	29.80
	Dettes fiscales et sociales	149 131	115 848	33 284	28.73
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		720	720	100.00
	Autres dettes				
	Total IV	1 500 145	1 678 650	178 506	10.63
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 590 514	7 610 743	20 229	0.27

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 301 263 1 242 132

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	494 899		494 899	454 145		40 753	8.97
Chiffre d'affaires NET	494 899		494 899	454 145		40 753	8.97
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 602	76 070		57 468	75.55
Autres produits			7	3 260		3 252	99.77
Total des Produits d'exploitation (I)			513 508	533 475		19 967	3.74
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 363	4 386		977	22.27
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			192 343	75 177		117 166	155.85
Impôts, taxes et versements assimilés			3 389	4 235		846	19.97
Salaires et traitements			237 119	223 205		13 914	6.23
Charges sociales			110 221	122 091		11 870	9.72
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 697	10 697			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			648	833		185	22.23
Total des Charges d'exploitation (II)			559 779	440 623		119 156	27.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			46 271	92 852		139 123	149.83
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

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

28 227

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2019	12	30/06/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	205	632			205 632	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		284			284	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	205	916			205 916	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	22	562	30	999	8 437	27.22
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	22	562	30	999	8 437	27.22
2. Résultat financier (V-VI)	183	354	30	999	214 354	691.48
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	137	083	61	853	75 230	121.63
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28	227			28 227	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150	000	12	000	138 000	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	178	227	12	000	166 227	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7	033	11	625	4 592	39.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	150	000	12	000	138 000	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	157	033	23	625	133 408	564.69
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21	194	11	625	32 819	282.31
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			84	785	84 785	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	897	651	545	475	352 176	64.56
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	739	374	410	462	328 912	80.13
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	158	277	135	013	23 264	17.23

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 590 514.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 494 898.59 Euros et dégageant un bénéfice de 158 277.00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	28 000		
TOTAL	28 000		
Autres participations	7 264 094		
Prêts, autres immobilisations financières	5 000		
TOTAL	7 269 094		
TOTAL GENERAL	7 297 094		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			28 000	
TOTAL			28 000	
Autres participations		150 000	7 114 094	
Prêts, autres immobilisations financières			5 000	
TOTAL		150 000	7 119 094	
TOTAL GENERAL		150 000	7 147 094	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	11 907	2 800		14 707
TOTAL	11 907	2 800		14 707
TOTAL GENERAL	11 907	2 800		14 707

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 800				
TOTAL	2 800				
TOTAL GENERAL	2 800				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	13 819		7 897	5 922

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des provisions

Néant

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	5 000		5 000
Autres créances clients	336 571	336 571	
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Impôts sur les bénéfices	68 934	68 934	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 120	15 120	
Divers état et autres collectivités publiques	1 817	1 817	
Groupe et associés	14 963	14 963	
Débiteurs divers	12 548	12 548	
Charges constatées d'avance	179	179	
TOTAL	457 132	452 132	5 000

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	6 295	6 295		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	532 560	333 678	198 882	
Fournisseurs et comptes rattachés	172 143	172 143		
Personnel et comptes rattachés	30 941	30 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 370	32 370		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 988	82 988		
Autres impôts taxes et assimilés	2 832	2 832		
Groupe et associés	640 014	640 014		
TOTAL	1 500 145	1 301 263	198 882	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 021 121			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	174 349			

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
PARTS SOCIALES	100.0000	67 633			67 633

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	284
Autres créances	1 817
Total	2 101

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	675
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 708
Dettes fiscales et sociales	28 468
Total	64 852

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	179
Total	179

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie	: 791 000
Montant restant dû en capital	: 236 150
Nature de la sûreté réelle	: OSEO GARANTIE
Emprunt du	: CREDIT AGRICOLE
Montant restant dû en capital	: 236 150
Nature de la sûreté réelle	: NANTISSEMENT DES FONDS DE COMMERCE EB RANG UTILE
	: ADC CAC ADCR
Emprunt du	: CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie	: 207 200
Montant restant dû en capital	: 61 859
Nature de la sûreté réelle	: OSEO GARANTIE
Emprunt du	: CREDIT AGRICOLE
Montant restant dû en capital	: 61 859
Nature de la sûreté réelle	: NANTISSEMENT DES FONDS DE COMMERCE EN RANG UTILE
	: ADC CAC ADCR

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

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.

E.I.R.L. BOUVEAU

Monsieur BOUVEAU Philippe
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Bourges

SAS AGREGATS DU CENTRE GROUPE
Rapports du Commissaire aux Comptes
Exercice du 01/07/18 au 30/06/19

4 FEV. 2020



⌘ ⌘ ⌘ ⌘

Exercice 01/07/18 – 30/06/19

✱
✱ ✱
✱ ✱ ✱ ✱ ✱

S.A.S. AGREGATS DU CENTRE GROUPE

Société par Actions Simplifiée au Capital de 6 763 300 Euros

Siège social : 60, Rue Voltaire

58 180 – VARENNES-VAUZELLES

R.C.S NEVERS – B 531 010 569

18 rue Michaël Faraday – Zone Port Sec Nord – 18 000 BOURGES

☎ 06-07-03-88-82

Siret 398 608 745 00053 R.S.E.I.R.L. BOURGES 398 608 745 – APE 6920Z

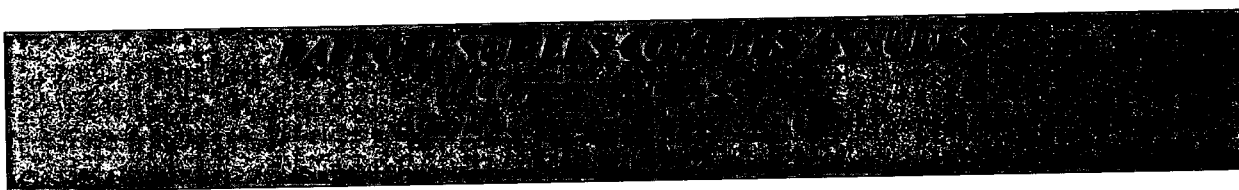
E.I.R.L. BOUVEAU

Monsieur BOUVEAU Philippe
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Bourges

S.A.S. AGREGATS DU CENTRE GROUPE
Société par Actions Simplifiée au Capital de 6 763 300 €uros
Siège social : 60, Rue Voltaire
58 640 – VARENNES VAUZELLES

R.C.S NEVERS – B 531 010 569

⌘ ⌘ ⌘ ⌘



⌘ ⌘ ⌘ ⌘

Messieurs les Associés,

I- Opinion

Conformément à la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale datée du 17 Décembre 2016, j'ai réalisé l'audit des comptes annuels de la SAS AGREGATS DU CENTRE GROUPE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2019, que vous trouverez joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

J'ai réalisé mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont détaillées dans un paragraphe en fin du présent rapport.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

b) Indépendance

Ma mission d'audit a été effectuée dans le respect des règles d'indépendance applicables à ma profession, sur la période du *1^{er} Juillet 2018* à la date d'émission de mon rapport, étant précisé que je n'ai pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification des appréciations

Conformément aux articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatifs à la justification de mes appréciations, j'attire votre attention sur les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Ces appréciations s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je vous précise que je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

a) Règles et principes comptables

L'annexe précise dans l'exposé des « Règles et méthodes comptables », que les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes d'un exercice comptable à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

L'annexe légale précise les informations liées aux méthodes de valorisation des immobilisations, titres de participation et créances.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

b) Estimations comptables

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par la société et décrites dans l'annexe légale concernant l'évaluation des rubriques de l'actif et passif du bilan arrêté au 30 Juin 2018. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, j'ai mis en œuvre les tests et procédures pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

Par ailleurs, je me suis assuré de la concordance du montant des disponibilités et des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit de la Société avec les documents émanant des établissements financiers.

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

Conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, j'ai également procédé aux vérifications spécifiques imposées par la loi.

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

En outre, j'ai vérifié la concordance des informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du Code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur leur concordance, avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, j'atteste l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Je me suis également assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été transmises, conformément à la loi, dans le rapport de gestion.

En application de la Loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement des créances clients et dettes fournisseurs 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 mentionnées dans le rapport de gestion.

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

Il est rappelé que la direction doit établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que 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 revient à la direction d'évaluer la capacité de la SAS AGREGATS DU CENTRE GROUPE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Dans ce sens l'article L.823-10-1 du Code de commerce précise que ma 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 applicable en France, j'exerce tout au long de celui-ci mon jugement professionnel et fait preuve d'esprit critique. En outre :

- J'identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définis et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments que j'estime suffisants et appropriés pour fonder mon 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 ;
- J'ai pris 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 ;
- J'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 ;
- J'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 SAS à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de mon rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si je conclus à l'existence d'une incertitude significative, j'attire l'attention des lecteurs de mon 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, je formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- J'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 NEVERS, le 17 Janvier 2020

Philippe BOUVEAU

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de
Bourges



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	28 000	14 707	13 293	16 093	2 800	17
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	7 114 094		7 114 094	7 264 094	150 000	2
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 000		5 000	5 000		
	Total II	7 147 094	14 707	7 132 387	7 285 187	152 800	2
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	336 571		336 571	142 934	193 637	135
	Autres créances	115 382		115 382	167 133	51 751	30
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	73		73	1 503	1 431	95
	Charges constatées d'avance (3)	179		179	166	13	7
	Total III	452 205		452 205	311 737	140 468	45
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	5 922		5 922	13 819	7 897	57
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 605 221	14 707	7 590 514	7 610 743	20 229	0

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 763 300) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 763 300	6 763 300		
	Réserves				
	Réserve légale	411	411		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	7 797	7 797		
	Report à nouveau	839 416	974 428	135 013	13
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	158 277	135 013	23 264	17
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	6 090 370	5 932 093	158 277	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	532 560	846 275	313 715	77
	Concours bancaires courants	6 295	20 462	14 167	69
	Emprunts et dettes financières diverses	640 014	562 728	77 287	13
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 143	132 617	39 526	29
	Dettes fiscales et sociales	149 131	115 848	33 284	28
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		720	720	100
	Produits constatés d'avance (I)				
Comptes de Régularisation	Total IV	1 500 145	1 678 650	178 506	10
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 590 514	7 610 743	20 229	0
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 301 263	1 242 132		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	494 899		494 899	454 145	40 753	
Chiffre d'affaires NET	494 899		494 899	454 145	40 753	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 602	76 070	57 468	7
Autres produits			7	3 260	3 252	9
Total des Produits d'exploitation (I)			513 508	533 475	19 967	:
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 363	4 386	977	22
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			192 343	75 177	117 166	155
Impôts, taxes et versements assimilés			3 389	4 235	846	19
Salaires et traitements			237 119	223 205	13 914	6
Charges sociales			110 221	122 091	11 870	9
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 697	10 697		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			648	833	185	22
Total des Charges d'exploitation (II)			559 779	440 623	119 156	27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			46 271	92 852	139 123	149
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

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

28 227

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	205 632		205 632	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	284		284	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	205 916		205 916	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	22 562	30 999	8 437	27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	22 562	30 999	8 437	27
2. Résultat financier (V-VI)	183 354	30 999	214 354	691
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	137 083	61 853	75 230	121
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 227		28 227	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150 000	12 000	138 000	N
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	178 227	12 000	166 227	N
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 033	11 625	4 592	39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	150 000	12 000	138 000	N
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	157 033	23 625	133 408	564
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21 194	11 625	32 819	282
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		84 785	84 785	100
Total des produits (I+III+V+VII)	897 651	545 475	352 176	64
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	739 374	410 462	328 912	80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	158 277	135 013	23 264	17

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 590 514.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 494 898.59 Euros et dégageant un bénéfice de 158 277.00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	28 000		
TOTAL	28 000		
Autres participations	7 264 094		
Prêts, autres immobilisations financières	5 000		
TOTAL	7 269 094		
TOTAL GENERAL	7 297 094		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			28 000	
TOTAL			28 000	
Autres participations		150 000	7 114 094	
Prêts, autres immobilisations financières			5 000	
TOTAL		150 000	7 119 094	
TOTAL GENERAL		150 000	7 147 094	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	11 907	2 800		14 70
TOTAL	11 907	2 800		14 70
TOTAL GENERAL	11 907	2 800		14 70

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 800				
TOTAL	2 800				
TOTAL GENERAL	2 800				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant n° fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	13 819		7 897	5 92

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des provisions

Néant

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	5 000		5 00
Autres créances clients	336 571	336 571	
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Impôts sur les bénéfices	68 934	68 934	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 120	15 120	
Divers état et autres collectivités publiques	1 817	1 817	
Groupe et associés	14 963	14 963	
Débiteurs divers	12 548	12 548	
Charges constatées d'avance	179	179	
TOTAL	457 132	452 132	5 00

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	6 295	6 295		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	532 560	333 678	198 882	
Fournisseurs et comptes rattachés	172 143	172 143		
Personnel et comptes rattachés	30 941	30 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 370	32 370		
Taxe sur la valeur ajoutée	82 988	82 988		
Autres impôts taxes et assimilés	2 832	2 832		
Groupe et associés	640 014	640 014		
TOTAL	1 500 145	1 301 263	198 882	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 021 121			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	174 349			

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
PARTS SOCIALES	100.0000	67 633			67 633

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
 En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
 Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
 Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	284
Autres créances	1 817
Total	2 101

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	675
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 708
Dettes fiscales et sociales	28 468
Total	64 852

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	179
Total	179

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 791 000
Montant restant dû en capital : 236 150
Nature de la sûreté réelle : OSEO GARANTIE

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant restant dû en capital : 236 150
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DES FONDS DE COMMERCE EB RANG UTILE
: ADC CAC ADCR

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 207 200
Montant restant dû en capital : 61 859
Nature de la sûreté réelle : OSEO GARANTIE

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant restant dû en capital : 61 859
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DES FONDS DE COMMERCE EN RANG UTILE
: ADC CAC ADCR

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

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.

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

SAS AGREGATS DU CENTRE GROUPE
58640 VARENNES VAUZELLES

	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	6 613 300	6 763 300	6 763 300	6 763 300	6 763 300
Nbre des actions ordinaires existantes	66 133	67 633	67 633	67 633	67 633
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	483 735	358 947	358 198	454 145	494 899
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	629 941-	292 325-	52 624-	60 924	168 974
Impôts sur les bénéfices		17 424-		84 785-	
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	643 310-	18 050	63 320-	135 013	158 277
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	9.53-	4.06-	0.78-	2.15	2.50
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	9.73-	0.27	0.94-	2.00	2.34
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	6	4	3	3	4
Montant de la masse salariale de l'exercice	219 412	149 451	228 577	223 205	237 119
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	132 297	91 203	135 818	122 091	112 955