

RCS : AVIGNON
Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01069
Numéro SIREN : 702 621 590
Nom ou dénomination : TALENZ ARES AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 26/08/2019 sous le numéro de dépôt 11908

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | | | Exercice N-1 31/12/2017 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 | 1 635.00 | 1 635.00 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 235 106.25 | | 235 106.25 | 235 106.25 | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 33 002.75 | 30 495.00 | 2 507.75 | 7 090.75 | 4 583.00 | 64.63 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 333 240.00 | | 333 240.00 | 223 684.25 | 109 555.75 | 48.98 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 96 520.20 | | 96 520.20 | 1 980.00 | 94 540.20 | NS | |
| Total II | 699 504.20 | 32 130.00 | 667 374.20 | 467 861.25 | 199 512.95 | 42.64 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | 737 002.00 | | 737 002.00 | 578 333.00 | 158 669.00 | 27.44 |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 1 791 442.41 | 149 151.16 | 1 642 291.25 | 1 533 314.61 | 108 976.64 | 7.11 |
| | Autres créances | 576 871.27 | | 576 871.27 | 430 216.54 | 146 654.73 | 34.09 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Disponibilités | 120 382.26 | | 120 382.26 | 261 770.50 | 141 388.24 | 54.01 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 249.00 | | 249.00 | 8 477.31 | 8 228.31 | 97.06 | |
| Total III | 3 225 946.94 | 149 151.16 | 3 076 795.78 | 2 812 111.96 | 264 683.82 | 9.41 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 3 925 451.14 | 181 281.16 | 3 744 169.98 | 3 279 973.21 | 464 196.77 | 14.15 | |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

96 520.20

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| | | 31/12/2018 12 | 31/12/2017 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 131 922) | 131 922.00 | 131 922.00 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 84 078.00 | 84 078.00 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves | | | | |
| | Réserve légale | 13 192.00 | 13 192.00 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 206 918.25 | 206 918.25 | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 11 699.00 | | 11 699.00 | |
| | Report à nouveau | | 0.29 | 0.29 | 100.00 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 27 607.95 | 91 699.04 | 64 091.09 | 69.89 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Total I | 475 417.20 | 527 809.58 | 52 392.38 | 9.93 | |
| 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 | 64 915.62 | 82 251.13 | 17 335.51 | 21.08 |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 127 108.77 | 97 741.85 | 29 366.92 | 30.05 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 403 505.41 | 1 028 095.64 | 375 409.77 | 36.52 |
| | Dettes fiscales et sociales | 437 193.24 | 410 988.97 | 26 204.27 | 6.38 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 48 232.50 | 48 232.50 | | | |
| Autres dettes | 8 977.57 | 4 109.54 | 4 868.03 | 118.46 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 1 178 819.67 | 1 080 744.00 | 98 075.67 | 9.07 |
| | Total IV | 3 268 752.78 | 2 752 163.63 | 516 589.15 | 18.77 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 3 744 169.98 | 3 279 973.21 | 464 196.77 | 14.15 |

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

3 221 315.78 2 752 163.63

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2018 12 | | | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|---------------|-------------------------------|---------------|----------|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 3 240 714. 10 | | 3 240 714. 10 | 3 467 419. 05 | 226 704. 95- | 6. 54- |
| Chiffre d'affaires NET | 3 240 714. 10 | | 3 240 714. 10 | 3 467 419. 05 | 226 704. 95- | 6. 54- |
| Production stockée | | | 158 669. 00 | 63 404. 00- | 222 073. 00 | 350. 25 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 000. 00 | 2 000. 00 | 1 000. 00- | 50. 00- |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 29 397. 05 | 16 163. 02 | 13 234. 03 | 81. 88 |
| Autres produits | | | 26. 88 | 90. 70 | 63. 82- | 70. 36- |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 3 429 807. 03 | 3 422 268. 77 | 7 538. 26 | 0. 22 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 3 054. 00 | 8 919. 00 | 5 865. 00- | 65. 76- |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 324 593. 47 | 2 161 439. 71 | 163 153. 76 | 7. 55 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 50 779. 17 | 41 770. 59 | 9 008. 58 | 21. 57 |
| Salaires et traitements | | | 773 139. 91 | 755 183. 82 | 17 956. 09 | 2. 38 |
| Charges sociales | | | 303 132. 29 | 314 905. 85 | 11 773. 56- | 3. 74- |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 4 583. 00 | 6 947. 00 | 2 364. 00- | 34. 03- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 75 963. 41 | 16 328. 87 | 59 634. 54 | 365. 21 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 3 788. 55 | 169. 93 | 3 618. 62 | NS |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 3 539 033. 80 | 3 305 664. 77 | 233 369. 03 | 7. 06 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 109 226. 77- | 116 604. 00 | 225 830. 77- | 193. 67- |
| 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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | |
|--|--------------|----|---------------|-------------|
| | 31/12/2018 | 12 | 31/12/2017 | 12 |
| | | | Ecart N / N-1 | |
| | | | Euros | % |
| 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) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 885.03 | | 996.81 | 111.78- |
| Différences négatives de change | | | | 11.21- |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | 885.03 | | 996.81 | 111.78- |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 885.03- | | 996.81- | 111.78 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 110 111.80- | | 115 607.19 | 225 718.99- |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 315.00 | | 315.00 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 250 070.00 | | 80.60 | 249 989.40 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | NS |
| Total VII | 250 385.00 | | 80.60 | 250 304.40 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 10.00 | | 10.00 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 140 444.25 | | 705.75 | 139 738.50 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | NS |
| Total VIII | 140 454.25 | | 705.75 | 139 748.50 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 109 930.75 | | 625.15- | 110 555.90 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 27 789.00- | | 23 283.00 | 51 072.00- |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 3 680 192.03 | | 3 422 349.37 | 257 842.66 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 3 652 584.08 | | 3 330 650.33 | 321 933.75 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 27 607.95 | | 91 699.04 | 64 091.09- |

* 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

AREs X-PERT AUDIT

26 Bd Saint Roch

B.P. 278

84011 AVIGNON cedex 1

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Permanence ou changement de méthodes | 5 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 5 |
| Etat des amortissements | 6 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 6 |
| Composition du capital social | 7 |
| Autres immobilisations incorporelles | 7 |
| Titres immobilisés | 7 |
| Evaluation des créances et des dettes | 7 |
| Charges à payer | 7 |
| Charges et produits constatés d'avance | 7 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Liste des filiales et participations | 9 |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Produits et charges exceptionnels | 9 |
| Transferts de charges | 9 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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 -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 236 741 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 33 003 | | |
| TOTAL | 33 003 | | |
| Autres participations | 223 684 | | 250 000 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 980 | | 94 540 |
| TOTAL | 225 664 | | 344 540 |
| TOTAL GENERAL | 495 408 | | 344 540 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 236 741 | 236 741 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 33 003 | 33 003 |
| TOTAL | | | 33 003 | 33 003 |
| Autres participations | | 140 444 | 333 240 | 333 240 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 96 520 | 96 520 |
| TOTAL | | 140 444 | 429 760 | 429 760 |
| TOTAL GENERAL | | 140 444 | 699 504 | 699 504 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 | 1 635 | | | 1 635 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 25 912 | 4 583 | | 30 495 |
| TOTAL | 25 912 | 4 583 | | 30 495 |
| TOTAL GENERAL | 27 547 | 4 583 | | 32 130 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 4 583 | | | | |
| TOTAL | 4 583 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 583 | | | | |

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 | 96 520 | 96 520 | |
| Clients douteux ou litigieux | 176 729 | 176 729 | |
| Autres créances clients | 1 614 713 | 1 614 713 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 338 550 | 338 550 | |
| Groupe et associés | 220 397 | 220 397 | |
| Débiteurs divers | 17 924 | 17 924 | |
| Charges constatées d'avance | 249 | 249 | |
| TOTAL | 2 465 083 | 2 465 083 | |

| 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 | 64 916 | 17 479 | 47 437 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 403 505 | 1 403 505 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 44 449 | 44 449 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 78 412 | 78 412 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 300 846 | 300 846 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 13 425 | 13 425 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 48 233 | 48 233 | | |
| Groupe et associés | 127 170 | 127 170 | | |
| Autres dettes | 8 978 | 8 978 | | |
| Produits constatés d'avance | 1 178 820 | 1 178 820 | | |
| TOTAL | 3 268 753 | 3 221 316 | 47 437 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 17 311 | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 | 42.0000 | 3 141 | | | 3 141 |

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|-----------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 948 270 |
| Dettes fiscales et sociales | 89 493 |
| Autres dettes | 2 300 |
| Total | 1 040 063 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|-----------|
| Charges d'exploitation | | 249 |
| Total | | 249 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 1 178 820 |
| Total | | 1 178 820 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

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

| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avais donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société |
|--|-----------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|---------|--|---|--|----------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | brute | nette | | | | | |
| A. Renseignements détaillés | | | | | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | |
| - SARL ARES- XPERT PARIS | 119 000 | 34 616 | 69.95 | 83 240 | 83 240 | 127 109 | | 401 752 | 3 494 | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | |
| - TEOREM ARES X PERT INVEST | 1 603 500 | 271 | 15.60 | 250 000 | 250 000 | | | 401 272 | 271 | |
| B. Renseignements globaux | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | Imputé au compte |
|-------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - CESSION D'IMMOBILISATIONS | 250 070 | 775 6000 |
| - CESSION DE MOBILIER | 315 | 77 18000 |
| Total | 250 385 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - VNC SUR CESSION D'IMMOBILISATIONS | 140 444 | 675 6000 |
| - PENALITES | 10 | 67 12000 |
| Total | 140 454 | |

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant |
|----------------------------------|---------|
| REMBOURSEMENT FORMATIONS | 13 351 |
| REMBOURSEMENTS LIES AU PERSONNEL | 6 627 |
| Total | 19 978 |

AREs X.PERT AUDIT

Société à responsabilité limitée au capital de 131 922 €

Siège social : 26 bd Saint Roch 84000 AVIGNON

702 621 590 R.C.S. AVIGNON

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2019

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

[...]

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice de 27 608 €
en totalité au compte autres réserves

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale rappelle qu'au cours des trois exercices précédents, les dividendes mis en distribution et le montant éligible à la réfaction de 40% pour les personnes physiques associées sont les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2015 : 13,65 € par action

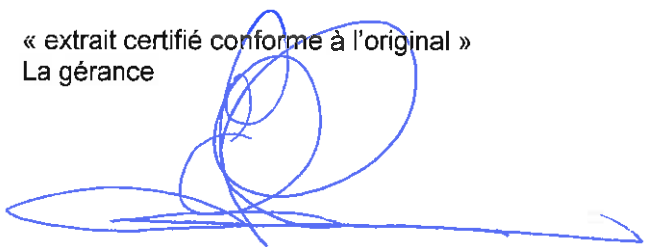
Exercice clos le 31 décembre 2016 : néant

Exercice clos le 31 décembre 2017 : 25,47 € par action

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

« extrait certifié conforme à l'original »
La gérance



ARES X-PERT AUDIT

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL PAR ACTIONS SIMPLIFIEE au capital de 131 922 €

Siège social : 26 bd Saint-Roch

84000 AVIGNON

702 621 590 00042 RCS AVIGNON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31/12/2018

COREX-SUD

250, rue du Petit Gigognan, B.P 60972 – 84093 AVIGNON CEDEX 9

Tel : + 33 (0) 4 90 86 64 73 – Fax : + 33 (0) 4 90 27 04 87

Société inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Nîmes

S.A.S. au capital de 462 000 euros – RCS AVIGNON 304 424 757

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31/12/2018

Mesdames, Messieurs,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARES X-PERT AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

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

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que celles-ci ont notamment porté sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre société et plus particulièrement en ce qui concerne le rattachement des produits à l'exercice.

Selon notre jugement professionnel, les appréciations ainsi portées ont été les plus importantes. Celles-ci 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.

IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

En application de la loi, nous nous sommes 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 communiquées dans le rapport de gestion.

V. RESPONSABILITES 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.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

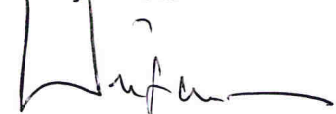
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 AVIGNON

Le 12 juin 2019



COREX-SUD

A. FRISON

Commissaire aux Comptes

AREs X-PERT AUDIT

26 Bd Saint Roch
B.P. 278
84011 AVIGNON cedex 1

COREX-SUD
S.A.S au capital de 462.000 euros
304 424 757 00025
250, rue du Petit Gignean
Z.I de Courthne - BP 60972
84093 AVIGNON CEDEX 9
Tél. : 04 90 86 64 73
Fax : 04 90 27 04 87

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

| | Pages |
|---|----------|
| COMPTES ANNUELS | |
| - Bilan actif-passif | 1 et 2 |
| - Compte de résultat | 3 et 4 |
| - Annexe | 5 à 9 |
| - Soldes intermédiaires de gestion | 10 |
| - Détail des comptes bilan actif passif | 11 à 14 |
| - Détail Soldes intermédiaires de gestion | 15 à 19 |
| DOSSIER FISCAL | |
| - Liasse 2065 | 20 et 21 |
| - Liasses 2050 à 2059-G | 22 à 40 |
| - Liasses intégration fiscale (filiale) | 41 à 46 |
| - Liasse 2067 | 47 |

AREs X-PERT AUDIT

26 Bd Saint Roch
B.P. 278
84011 AVIGNON cedex 1

COREX-SUD
S.A.S au capital de 462 000 euros
304 424 757 00025
250, rue du Petit Gigognan
Z.I de Courtine - BP 60972
84093 AVIGNON CEDEX 9
Tél. : 04 90 86 64 73
Fax : 04 99 27 04 07

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | | | Exercice N-1 31/12/2017 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 | 1 635.00 | 1 635.00 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 235 106.25 | | 235 106.25 | 235 106.25 | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 33 002.75 | 30 495.00 | 2 507.75 | 7 090.75 | 4 583.00- | 64.63- |
| Immobilisations en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 333 240.00 | | 333 240.00 | 223 684.25 | 109 555.75 | 48.98 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 96 520.20 | | 96 520.20 | 1 980.00 | 94 540.20 | N5 | |
| Total II | 699 504.20 | 32 130.00 | 667 374.20 | 467 861.25 | 199 512.95 | 42.64 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | 737 002.00 | | 737 002.00 | 578 333.00 | 158 669.00 | 27.44 |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 1 791 442.41 | 149 151.16 | 1 642 291.25 | 1 533 314.61 | 108 976.64 | 7.11 |
| | Autres créances | 576 871.27 | | 576 871.27 | 430 216.54 | 146 654.73 | 34.09 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Disponibilités | 120 382.26 | | 120 382.26 | 261 770.50 | 141 388.24- | 54.01- | |
| Charges constatées d'avance (3) | 249.00 | | 249.00 | 8 477.31 | 8 228.31- | 97.06- | |
| Total III | 3 225 946.94 | 149 151.16 | 3 076 795.78 | 2 812 111.96 | 264 683.82 | 9.41 | |
| 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) | 3 925 451.14 | 181 281.16 | 3 744 169.98 | 3 279 973.21 | 464 196.77 | 14.15 | |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

96 520.20

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 131 922) | 131 922.00 | 131 922.00 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 84 078.00 | 84 078.00 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves | | | | |
| | Réserve légale | 13 192.00 | 13 192.00 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 206 918.25 | 206 918.25 | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 11 699.00 | | 11 699.00 | |
| | Report à nouveau | | 0.29 | 0.29- | 100.00- |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 27 607.95 | 91 699.04 | 64 091.09- | 69.89- |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Total I | 475 417.20 | 527 809.58 | 52 392.38- | 9.93- | |
| 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 | 64 915.62 | 82 251.13 | 17 335.51- | 21.08- |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 127 108.77 | 97 741.85 | 29 366.92 | 30.05 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 403 505.41 | 1 028 095.64 | 375 409.77 | 36.52 |
| | Dettes fiscales et sociales | 437 193.24 | 410 988.97 | 26 204.27 | 6.38 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 48 232.50 | 48 232.50 | | | |
| Autres dettes | 8 977.57 | 4 109.54 | 4 868.03 | 118.46 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 1 178 819.67 | 1 080 744.00 | 98 075.67 | 9.07 |
| | Total IV | 3 268 752.78 | 2 752 163.63 | 516 589.15 | 18.77 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 3 744 169.98 | 3 279 973.21 | 464 196.77 | 14.15 | |

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

3 221 315.78 2 752 163.63

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2018 12 | | | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|---------------|-------------------------------|---------------|----------|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 3 240 714. 10 | | 3 240 714. 10 | 3 467 419. 05 | 226 704. 95- | 6. 54- |
| Chiffre d'affaires NET | 3 240 714. 10 | | 3 240 714. 10 | 3 467 419. 05 | 226 704. 95- | 6. 54- |
| Production stockée | | | 158 669. 00 | 63 404. 00- | 222 073. 00 | 350. 25 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 000. 00 | 2 000. 00 | 1 000. 00- | 50. 00- |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 29 397. 05 | 16 163. 02 | 13 234. 03 | 81. 88 |
| Autres produits | | | 26. 88 | 90. 70 | 63. 82- | 70. 36- |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 3 429 807. 03 | 3 422 268. 77 | 7 538. 26 | 0. 22 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 3 054. 00 | 8 919. 00 | 5 865. 00- | 65. 76- |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 324 593. 47 | 2 161 439. 71 | 163 153. 76 | 7. 55 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 50 779. 17 | 41 770. 59 | 9 008. 58 | 21. 57 |
| Salaires et traitements | | | 773 139. 91 | 755 183. 82 | 17 956. 09 | 2. 38 |
| Charges sociales | | | 303 132. 29 | 314 905. 85 | 11 773. 56- | 3. 74- |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 4 583. 00 | 6 947. 00 | 2 364. 00- | 34. 03- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 75 963. 41 | 16 328. 87 | 59 634. 54 | 365. 21 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 3 788. 55 | 169. 93 | 3 618. 62 | NS |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 3 539 033. 80 | 3 305 664. 77 | 233 369. 03 | 7. 06 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 109 226. 77- | 116 604. 00 | 225 830. 77- | 193. 67- |
| 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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | Euros | % |
| 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) | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 885.03 | 996.81 | 111.78- | 11.21- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | 885.03 | 996.81 | 111.78- | 11.21- |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 885.03- | 996.81- | 111.78 | 11.21 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 110 111.80- | 115 607.19 | 225 718.99- | 195.25- |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 315.00 | | 315.00 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 250 070.00 | 80.60 | 249 989.40 | NS |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Total VII | 250 385.00 | 80.60 | 250 304.40 | NS |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 10.00 | | 10.00 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 140 444.25 | 705.75 | 139 738.50 | NS |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Total VIII | 140 454.25 | 705.75 | 139 748.50 | NS |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 109 930.75 | 625.15- | 110 555.90 | NS |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 27 789.00- | 23 283.00 | 51 072.00- | 219.35- |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 3 680 192.03 | 3 422 349.37 | 257 842.66 | 7.53 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 3 652 584.08 | 3 330 650.33 | 321 933.75 | 9.67 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 27 607.95 | 91 699.04 | 64 091.09- | 69.89- |

COREX-SUD
S.A.S au capital de 462 000 euros
304 424 757 00025
250, rue du Petit Gigognan
Z.I de Courtine - BP 60972
84093 AVIGNON CEDEX 9
Tél. : 04 90 86 64 73
Fax : 04 90 27 04 87

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

AREs X-PERT AUDIT

26 Bd Saint Roch
B.P. 278
84011 AVIGNON cedex 1

COREX-SUD
S.A.S au capital de 462 000 euros
304 424 757 00025
250, rue du Petit Gigognan
Z.I de Courtine - BP 60972
84093 AVIGNON CEDEX 9
Tél : 04 90 86 64 73
Fax : 04 90 27 04 87

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Permanence ou changement de méthodes | 5 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 5 |
| Etat des amortissements | 6 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 6 |
| Composition du capital social | 7 |
| Autres immobilisations incorporelles | 7 |
| Titres immobilisés | 7 |
| Evaluation des créances et des dettes | 7 |
| Charges à payer | 7 |
| Charges et produits constatés d'avance | 7 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Liste des filiales et participations | 9 |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Produits et charges exceptionnels | 9 |
| Transferts de charges | 9 |

COREX-SUD
S.A.S au capital de 462 000 euros
304 424 757 00025
250, rue du Petit Gigognan
Z.I de Courtine - BP 60972
84093 AVIGNON CEDEX 9
Tél. : 04 90 86 64 73
Fax : 04 90 27 04 87

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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 -

Etat des immobilisations

COREX-SUD
S.A.S au capital de 462 000 euros
304 424 757 00025
250, rue du Petit Gigognan
Z.I de Courtine - BP 60972
84093 AVIGNON CEDEX 9
Tél. : 04 90 86 64 73
Fax : 04 90 27 04 87

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | 236 741 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 33 003 | | |
| TOTAL | 33 003 | | |
| Autres participations | 223 684 | | 250 000 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 980 | | 94 540 |
| TOTAL | 225 664 | | 344 540 |
| TOTAL GENERAL | 495 408 | | 344 540 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 236 741 | 236 741 |
| TOTAL | | | 33 003 | 33 003 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 33 003 | 33 003 |
| TOTAL | | | 33 003 | 33 003 |
| Autres participations | | 140 444 | 333 240 | 333 240 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 96 520 | 96 520 |
| TOTAL | | 140 444 | 429 760 | 429 760 |
| TOTAL GENERAL | | 140 444 | 699 504 | 699 504 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 | 1 635 | | | 1 635 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 25 912 | 4 583 | | 30 495 |
| TOTAL | 25 912 | 4 583 | | 30 495 |
| TOTAL GENERAL | 27 547 | 4 583 | | 32 130 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 4 583 | | | | |
| TOTAL | 4 583 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 583 | | | | |

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 | 96 520 | 96 520 | |
| Clients douteux ou litigieux | 176 729 | 176 729 | |
| Autres créances clients | 1 614 713 | 1 614 713 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 338 550 | 338 550 | |
| Groupe et associés | 220 397 | 220 397 | |
| Débiteurs divers | 17 924 | 17 924 | |
| Charges constatées d'avance | 249 | 249 | |
| TOTAL | 2 465 083 | 2 465 083 | |

| 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 | 64 916 | 17 479 | 47 437 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 403 505 | 1 403 505 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 44 449 | 44 449 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 78 412 | 78 412 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 300 846 | 300 846 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 13 425 | 13 425 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 48 233 | 48 233 | | |
| Groupe et associés | 127 170 | 127 170 | | |
| Autres dettes | 8 978 | 8 978 | | |
| Produits constatés d'avance | 1 178 820 | 1 178 820 | | |
| TOTAL | 3 268 753 | 3 221 316 | 47 437 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 17 311 | | | |

COREX-SUD
S.A.S au capital de 462 000 euros
304 424 757 00025
250, rue du Petit Gigognan
Z.I de Courtine - BP 60972
84093 AVIGNON CEDEX 9
Tél. : 04 90 86 64 73
Fax : 04 90 27 04 87

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 | 42. 0000 | 3 141 | | | 3 141 |

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|-----------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 948 270 |
| Dettes fiscales et sociales | 89 493 |
| Autres dettes | 2 300 |
| Total | 1 040 063 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|-----------|
| Charges d'exploitation | | 249 |
| Total | | 249 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 1 178 820 |
| Total | | 1 178 820 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

COREX-SUD
S.A.S au capital de 462 000 euros
304 424 757 00025
250, rue du Petit Gigognan
Z.I de Courtine - BP 60972
84093 AVIGNON CEDEX 9
Tél. : 04 90 86 64 73
Fax : 04 90 27 04 87

Liste des filiales et participations

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

| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société |
|---|-----------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|---------|--|---|--|----------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | brute | nette | | | | | |
| A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SARL AREs- XPERT PARIS - Participations détenues entre 10 et 50 % - TEOREM AREs X PERT INVEST | 119 000 | 34 616 | 69,95 | 83 240 | 83 240 | 127 109 | | 401 752 | 3 494 | |
| | 1 603 500 | 271 | 15,60 | 250 000 | 250 000 | | | 401 272 | 271 | |
| B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - CESSION D'IMMOBILISATIONS | 250 070 | 7756000 |
| - CESSION DE MOBILIER | 315 | 7718000 |
| Total | 250 385 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - VNC SUR CESSION D'IMMOBILISATIONS | 140 444 | 6756000 |
| - PENALITES | 10 | 6712000 |
| Total | 140 454 | |

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant |
|----------------------------------|---------------|
| REMBOURSEMENT FORMATIONS | 13 351 |
| REMBOURSEMENTS LIES AU PERSONNEL | 6 627 |
| Total | 19 978 |

COREX-SUD
S.A.S au capital de 462 000 euros
304 424 757 00025
250, rue du Petit Gigognan
Z.I de Courtine - BP 60972
84093 AVIGNON CEDEX 9
Tél. : 04 90 86 64 73
Fax : 04 90 27 04 87