

RCS : MELUN Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00121 Numéro SIREN : 775 737 067 Nom ou dénomination : A2C PREFA

Ce dépôt a été enregistré le 26/03/2020 sous le numéro de dépôt 2882

S.A.S. A2C PREFA

Route de Donnemarie Dontilly
77 480 St.Sauveur les Bray

SIREN : 775 737 067

CAPITAL 145 750 EUROS

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

ANNEXE COMPTABLE

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Président



Annexe au Bilan et au Compte de Resultat

SOMMAIRE

Identification de l'entreprise	page 1
Bilan actif (tableau 2050)	page 2
Bilan passif (tableau 2051)	page 3
Compte de résultat (tableau 2052)	page 4
Compte de résultat (tableau 2053)	page 5
Règles et méthodes comptables	page 6-7
Immobilisations (tableau 2054)	page 8
Amortissements (tableau 2055)	page 9
Provisions inscrites au bilan	page 10
Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture l'exercice (tableau 2057)	page 11
Produits à recevoir	page 12
Charges à payer	page 13
Charges constatées d'avance	page 14
Produits constatés d'avance	page 15
Composition du capital social	page 16
Crédit-bail	page 17
Engagements financiers	page 18
Dettes garanties par des sûretés réelles	page 19
Effectif moyen	page 20
Liste des filiales et participations	page 21
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	page 22
Ventilation du chiffre d'affaires net	page 23
Accroissement, allègement de la dette future d'impôt	page 24

S.A.S. A2C PREFA		Exercice du 01.01.18 au 31.12.18
	Identification de l'Entreprise	Page 1

S.A.S. A2C PREFA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/18, dont le total est de 33 311 217,11 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 43 049 491,63 €, et dégageant un bénéfice de 501 781,66 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/18 au 31/12/18.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2019

Bilan Actif

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	846 497	642 508	203 989	155 002
Fonds commercial	76 588		76 588	76 588
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	923 085	642 508	280 577	231 590
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 808 887	1 270 646	2 538 241	2 614 399
Constructions	10 026 616	5 386 164	4 640 452	4 549 706
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 853 383	6 107 334	5 746 049	6 084 836
Autres immobilisations corporelles	1 492 681	926 418	566 263	576 512
Immobilisations en cours	484 627		484 627	482 979
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	27 666 195	13 690 562	13 975 632	14 308 433
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	162 110		162 110	980
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				4 167
Autres immobilisations financières	27 338		27 338	28 838
TOTAL immobilisations financières :	189 448		189 448	33 985
ACTIF IMMOBILISÉ	28 778 727	14 333 070	14 445 657	14 574 008
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	2 192 214		2 192 214	1 951 070
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	4 845		4 845	6 723
TOTAL stocks et en-cours :	2 197 059		2 197 059	1 957 793
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 293		3 293	
Créances clients et comptes rattachés	11 191 809	396 547	10 795 262	8 733 765
Autres créances	1 869 693	123 850	1 745 843	1 825 261
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 064 796	520 397	12 544 398	10 559 026
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	703 103		703 103	702 157
Disponibilités	3 327 568		3 327 568	1 987 246
Charges constatées d'avance	93 431		93 431	71 711
TOTAL disponibilités et divers :	4 124 103		4 124 103	2 761 115
ACTIF CIRCULANT	19 385 957	520 397	18 865 560	15 277 934
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	48 164 685	14 853 468	33 311 217	29 851 942

Bilan Passif

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 145 750	145 750	145 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	816 947	816 947
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	14 575	14 575
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 022 943	7 847 849
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	501 782	175 093
TOTAL situation nette :	9 501 996	9 000 215
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	9 501 996	9 000 215

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 075 094	10 366 985
Emprunts et dettes financières divers	1 510 000	
TOTAL dettes financières :	11 585 094	10 366 985
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 942 296	7 002 673
Dettes fiscales et sociales	2 294 375	2 231 457
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	193 742	359 633
Autres dettes	664 423	890 979
TOTAL dettes diverses :	12 094 836	10 484 742
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	129 290	
DETTES	23 809 221	20 851 727

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	33 311 217	29 851 942
----------------------	-------------------	-------------------

Compte de Résultat (Première Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Édition du 13/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	3 716 932		3 716 932	1 559 291
Production vendue de biens	35 548 148		35 548 148	30 437 911
Production vendue de services	2 890 737		2 890 737	1 568 121
Chiffres d'affaires nets	42 155 818		42 155 818	33 565 323
Production stockée				
Production immobilisée			134 452	23 971
Subventions d'exploitation			17 583	54 645
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			354 590	50 332
Autres produits			1 153	922
PRODUITS D'EXPLOITATION			42 663 595	33 695 193
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 694 568	1 547 115
Variation de stock de marchandises			1 878	3 045
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 068 081	13 594 824
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(241 144)	(574 450)
Autres achats et charges externes			11 135 935	9 032 525
TOTAL charges externes :			30 659 319	23 603 059
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			839 066	626 773
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 835 430	5 353 651
Charges sociales			2 415 142	2 154 646
TOTAL charges de personnel :			8 250 572	7 508 296
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 558 006	1 618 014
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			383 637	62 166
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 941 643	1 680 180
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			140 613	21 894
CHARGES D'EXPLOITATION			41 831 213	33 440 203
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			832 382	254 991

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	832 382	254 991
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	32 192	35 916
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	32 192	35 916
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	290 404	314 567
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	290 404	314 567
RÉSULTAT FINANCIER	(258 212)	(278 651)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	574 170	(23 660)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	157 095	65 440
Produits exceptionnels sur opérations en capital	196 609	85 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	353 705	150 440
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	159 188	2 356
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	190 527	26 527
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	123 850	
	473 565	28 882
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(119 860)	121 558
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(47 472)	(77 196)
TOTAL DES PRODUITS	43 049 492	33 881 549
TOTAL DES CHARGES	42 547 710	33 706 456
BÉNÉFICE OU PERTE	501 782	175 093

S.A.S. A2C PREFA		Exercice du 01.01.18 au 31.12.18
	Règles et Méthodes Comptables	Page 6

S.A.S. A2C PREFA

Les conventions générales 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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue.
La société ne pratique pas l'amortissement dérogatoire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|----------|
| - Logiciels | 1 an |
| - Construction | 5-20 ans |
| - Agencements, aménagements des constructions | 5-10 ans |
| - Installations techniques | 5-10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5-10 ans |
| - Matériels de transport | 2-7 ans |
| - Matériels de bureau et informatique | 1-10 ans |

S.A.S. A2C PREFA		Exercice du 01.01.18 au 31.12.18
	Règles et Méthodes Comptables	Page 7

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Créances.

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

Opérations en devises.

Il n'y a aucune opération d'achat ou vente en devises. De ce fait, aucun écart de conversion, ni de provision pour perte de change.

Opérations à long terme.

Il n'y a aucune opération à long terme.

Provisions règlementées et provisions pour risques et charges.

Le tableau décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions, leur nature et leur utilisation.

Indemnités de départ en retraite.

Le montant des indemnités de départ en retraite susceptibles d'être versées se chiffre à 556 238 €. Ce montant ressort dans les engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour la valorisation, tiennent compte de l'âge auquel les salariés ont débuté leur carrière dans la société, leur nombre d'années de cotisation déjà effectuées au sein de la société et du nombre d'années total jusqu'à l'âge moyen de 63 ans, âge présumé de départ en retraite.

Identité de la société consolidante.

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société A2C Matériaux, route de Donnemarie-Dontilly, à Saint Sauveur les Bray (77480).

Crédit d'impôt compétitivité emploi - CICE.

Un crédit d'impôt a été obtenu pour un montant de 248 068 €. Le produit de ce crédit d'impôt a été comptabilisé en déduction des charges de personnel.

Ce crédit d'impôt a été utilisé conformément aux objectifs fixés par la loi, à travers des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés.

Immobilisations

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	804 719		118 366
TOTAL immobilisations incorporelles :	804 719		118 366
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	3 721 688		87 200
Constructions sur sol propre	5 957 184		136 717
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	3 524 329		408 385
Installations techniques et outillage industriel	11 439 898		497 436
Installations générales, agencements et divers	33 856		71 429
Matériel de transport	1 114 784		5 490
Matériel de bureau, informatique et mobilier	255 471		31 758
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	482 979		372 303
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	26 530 190		1 610 718
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	980		161 130
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	33 005		
TOTAL immobilisations financières :	33 985		161 130
TOTAL GÉNÉRAL	27 368 894		1 890 214

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			923 085	
TOTAL immobilisations incorporelles :			923 085	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			3 808 887	
Constructions sur sol propre			6 093 902	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			3 932 714	
Install. techn., matériel et out. industriels		83 950	11 853 383	
Inst. générales, agencements et divers			105 285	
Matériel de transport		20 108	1 100 166	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			287 230	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	370 655		484 627	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	370 655	104 058	27 666 195	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			162 110	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		5 667	27 338	
TOTAL immobilisations financières :		5 667	189 448	
TOTAL GÉNÉRAL	370 655	109 726	28 778 727	

Amortissements

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	573 128	69 380		642 508
TOTAL immobilisations incorporelles :	573 128	69 380		642 508
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 107 288	163 358		1 270 646
Constructions sur sol propre	2 460 004	278 275		2 738 279
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 471 803	176 082		2 647 885
Installations techn. et outillage industriel	5 355 062	752 272		6 107 334
Inst. générales, agencements et divers	16 232	5 026		21 258
Matériel de transport	628 287	77 726	19 822	686 192
Mat. de bureau, informatique et mobil.	183 081	35 888		218 968
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 221 757	1 488 627	19 822	13 690 562
TOTAL GÉNÉRAL	12 794 886	1 558 006	19 822	14 333 070

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	573 128		
TOTAL immobilisations incorporelles :	573 128		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	1 107 288		
Constructions sur sol propre	2 460 004		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 471 803		
Installations techniques et outillage industriel	5 355 062		
Installations générales, agencements et divers	16 232		
Matériel de transport	628 287		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	183 081		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	12 221 757		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	12 794 885		

Provisions Inscrites au Bilan

Page 10

Nature des Provisions	Montant au début Exercice	Dotations Exercice	Reprises Utilisées Exercice	Reprises Non Utilisées Exercice	Montant fin Exercice
Amortissement Dérogatoires					
Autres Provisions Réglementées					
Total Provisions Réglementées					
Provision Pour Litige					
Provision pour Gros Entretien					
Autres Provision pour Risques et Charges					
Total Provisions pour Risques et Charges					
Provision sur Stocks					
Provision sur Comptes Clients	86 537	383 637	73 626	0	396 547
Autres Provisions pour Dépréciation		123 850			123 850
Total Provisions pour Dépréciation	86 537	507 487	73 626	0	520 397
Total Général	86 537	507 487	73 626	0	520 397

État des Échéances des Créances et Dettes

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	27 338		27 338
TOTAL de l'actif immobilisé :	27 338		27 338
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	560 443		560 443
Autres créances clients	10 631 366	10 631 366	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	125 970	125 970	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	295 540	295 540	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	414 926	414 926	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	437 830	437 830	
Débiteurs divers	595 427	595 427	
TOTAL de l'actif circulant :	13 061 503	12 501 060	560 443
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	93 431	93 431	

TOTAL GÉNÉRAL	13 182 272	12 594 491	587 781
---------------	------------	------------	---------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	15 182	15 182		
- à plus d' 1 an à l'origine	10 059 913	1 804 330	5 816 629	2 438 954
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 942 296	8 942 296		
Personnel et comptes rattachés	896 226	896 226		
Sécurité sociale et autres organismes	726 024	726 024		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	451 040	451 040		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	221 085	221 085		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	193 742	193 742		
Groupe et associés	1 510 000	1 510 000		
Autres dettes	664 423	664 423		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	129 290	129 290		

TOTAL GÉNÉRAL	23 809 221	15 553 638	5 816 629	2 438 954
---------------	------------	------------	-----------	-----------

Produits à recevoir

Page 12

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Créances clients et compte rattachés	1 592 063	1 276 937	315 126	24,68%
Autres créances	462 012	470 124	-8 112	-1,73%
Disponibilités	13 581	7 279	6 302	86,58%
TOTAL	2 067 656	1 754 340	313 316	17,86%

Charges A Payer

Page 13

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Emprunts et Dettes auprès des Etab. de Crédit	11 098	12 225	-1 127	
Emprunts et Dettes Financières Diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 018 263	596 037	422 226	70,84%
Dettes Fiscales et Sociales	1 474 065	1 356 072	117 993	8,70%
Autres Dettes	530 823	448 042	82 781	18,48%
Disponibilités, Charges A Payer	4 084	3 149	935	29,69%
TOTAL	3 038 333	2 415 525	622 808	25,78%

Charges Constatées d'Avance

VENTILATION DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		MONTANT			
		31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitation	Divers Frais Généraux	93 431	71 711	21 720	30,29%
	Fournitures Consommables				
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
TOTAL		93 431	71 711	21 720	30,29%

Produits Constatés d'Avance

VENTILATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	129 290	0	129 290	N/A
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL	129 290	0	129 290	N/A

Composition du Capital Social

Catégories de titres	Au début de l'exercice	Emises pendant l'exercice	Remboursées en cours d'exercice	En fin d'exercice
Actions	6 625	0	0	6 625

Le capital social est de 145 750,00 €, soit 6 625 actions d'une valeur nominale de 22 €.

Crédit-bail

Page 17

	Terrains	Constructions	Installations Matériels outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			1 543 810,00	1 433 714,34	2 977 524,34
AMORTISSEMENTS :					
cumuls exercices antérieurs			571 844,24	687 169,60	1 259 013,84
dotations de l'exercice			239 499,19	233 060,20	472 559,39
TOTAL			811 343,43	920 229,80	1 731 573,23
REDEVANCES PAYEES					
cumuls exercices antérieurs			622 313,19	732 602,48	1 354 915,67
exercice			251 064,57	241 412,26	492 476,83
TOTAL			873 377,76	974 014,74	1 847 392,50
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
à un an au plus			247 877,08	119 404,82	367 281,90
à + d'un an et cinq ans au plus			466 916,75	85 413,58	552 330,33
à + de cinq ans			26 980,95	25 377,73	52 358,68
TOTAL			741 774,78	230 196,13	971 970,91
VALEUR RESIDUELLE					
à un an au plus			1 051,05	5 565,20	6 616,25
à + d'un an et cinq ans au plus			12 803,90	6 395,28	19 199,18
à + de cinq ans			1 584,20	1 100,00	2 684,20
TOTAL			15 439,15	13 060,48	28 499,63
MONTANT PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE			250 344,57	262 394,49	512 739,06

Dettes garanties par des sûretés réelles

Page 19

	MONTANT GARANTI
Emprunt obligatoires convertibles.....	
Autres emprunts obligatoires.....	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
BNP : garantie par nantissement sur solde restant dû	1 416 380,00
BRED : solde restant dû au 31/12/18, garanti par nantissement	1 946 735,00
SG : solde restant dû au 31/12/18, garanti par hypothèque	1 199 371,00
Emprunt et dettes financières divers.....	0,00
TOTAL.....	4 562 486,00

	PERSONNEL SALARIE	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE
Cadres.....	40	
Agents de maîtrise et techni- ciens.....	51	
Employés.....		
Ouvriers.....	72	
Apprentis.....		
TOTAL.....	163	

Liste des filiales & participations

Page 21

FILIALES ET PARTICIPATIONS	CAPITAUX PROPRES (hors dernier résultat)	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE EN POURCENTAGE	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DATE DERNIER EXERCICE CLOS
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations				
1. Filiales (plus 50% du capital détenu)				
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu)				
SCI La Meule	1 379 297	10,00%	219 109	31/12/18
A2C Beton	693 062	15,00%	123 126	31/12/18
A2C Transport	130 708	15,00%	8 117	31/12/18
SPB	10 000	45,00%	-112 969	31/12/18
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations				
1. Filiales non reprises en A				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

page 22

DETAIL DES RESULTATS	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	574 170	0	574 170
Résultat exceptionnel	-119 860	-47 472	-72 388

Ventilation du Chiffre d'Affaire Net

	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	3 716 932		3 716 932
Ventes de produits finis	35 548 148		35 548 148
Prestations de service	2 890 737		2 890 737
C.A. TOTAL	42 155 817	0	42 155 817

Accroissement, allègement de la dette future d'impôt

Page 24

Accroissement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Règlementées Amortissements Dérogatoires Provision pour Hausse de Prix	
Autres	0
TOTAL.....	0

Allègement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Non Déductibles l'Année de leur Comptabilisation Participation des Salariés	
Autres	
Organic	37 644
TOTAL.....	37 644

A2C PREFA

Société par Actions Simplifiée au capital de 145 750 €
Siège Social : SAINT-SAUVEUR-lès-BRAY
77480 BRAY S/SEINE

775 737 067 R.C.S. MELUN

-- -- --

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT COMPTES DE L'EXERCICE 2018

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018, faisant apparaître un bénéfice net comptable de 501 781,66 €, de la façon suivante :

- au crédit du compte AUTRES RESERVES 501 781,66 €

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé, faisant apparaître un bénéfice net comptable de 501 781,66 €, de la façon suivante :

- au crédit du compte AUTRES RESERVES 501 781,66 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président
Anne-Marie CHARLE



SAS A2C PREFA

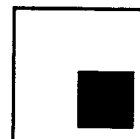
BP 12
77480 SAINT SAUVEUR LES BRAY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2018

A.C.T. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
RATTACHEE A LA CRCC DE DOUAI

194, RUE DU MARECHAL LECLERC
59262 SAINGHIN EN MELANTOIS
TELEPHONE 03.20.05.67.89 - TELECOPIE 03.20.84.13.40
E-MAIL act.audit@btimmerman.fr



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018.

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A2C PREFA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

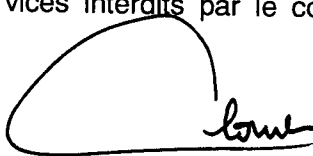
Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

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



Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

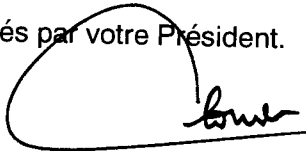
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Bouvier', is written over a large, hand-drawn oval loop.

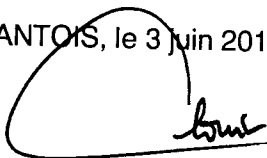
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

SAINGHIN EN MELANTOIS, le 3 juin 2019.



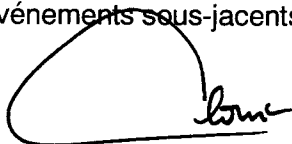
SAS A.C.T. AUDIT
représentée par Monsieur Didier FLORENT
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



Bilan Actif

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	846 497	642 508	203 989	155 002
Fonds commercial	76 588		76 588	76 588
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	923 085	642 508	280 577	231 590
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 808 887	1 270 646	2 538 241	2 614 399
Constructions	10 026 616	5 386 164	4 640 452	4 549 706
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 853 383	6 107 334	5 746 049	6 084 836
Autres immobilisations corporelles	1 492 681	926 418	566 263	576 512
Immobilisations en cours	484 627		484 627	482 979
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	27 666 195	13 690 562	13 975 632	14 308 433
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	162 110		162 110	980
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 338		27 338	4 167
TOTAL immobilisations financières :	189 448		189 448	28 838
ACTIF IMMOBILISÉ	28 778 727	14 333 070	14 445 657	14 574 008
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	2 192 214		2 192 214	1 951 070
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	4 845		4 845	6 723
TOTAL stocks et en-cours :	2 197 059		2 197 059	1 957 793
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 293		3 293	
Créances clients et comptes rattachés	11 191 809	396 547	10 795 262	8 733 765
Autres créances	1 869 693	123 850	1 745 843	1 825 261
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	13 064 796	520 397	12 544 398	10 559 026
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	703 103		703 103	702 157
Disponibilités	3 327 568		3 327 568	1 987 246
Charges constatées d'avance	93 431		93 431	71 711
TOTAL disponibilités et divers :	4 124 103		4 124 103	2 761 115
ACTIF CIRCULANT	19 385 957	520 397	18 865 560	15 277 934
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	48 164 685	14 853 468	33 311 217	29 851 942



Bilan Passif

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 145 750	145 750	145 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	816 947	816 947
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	14 575	14 575
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	8 022 943	7 847 849
Résultat de l'exercice	501 782	175 093
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9 501 996	9 000 215
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
TOTAL situation nette :		
CAPITAUX PROPRES	9 501 996	9 000 215
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 075 094	10 366 985
Emprunts et dettes financières divers	1 510 000	
TOTAL dettes financières :	11 585 094	10 366 985
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 942 296	7 002 673
Dettes fiscales et sociales	2 294 375	2 231 457
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	193 742	359 633
Autres dettes	664 423	890 979
TOTAL dettes diverses :	12 094 836	10 484 742
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	129 290	
DETTES	23 809 221	20 851 727
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	33 311 217	29 851 942



Compte de Résultat (Première Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	3 716 932		3 716 932	1 559 291
Production vendue de biens	35 548 148		35 548 148	30 437 911
Production vendue de services	2 890 737		2 890 737	1 568 121
Chiffres d'affaires nets	42 155 818		42 155 818	33 565 323
Production stockée				
Production immobilisée			134 452	23 971
Subventions d'exploitation			17 583	54 645
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			354 590	50 332
Autres produits			1 153	922
PRODUITS D'EXPLOITATION			42 663 595	33 695 193
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 694 568	1 547 115
Variation de stock de marchandises			1 878	3 045
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 068 081	13 594 824
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(241 144)	(574 450)
Autres achats et charges externes			11 135 935	9 032 525
TOTAL charges externes :			30 659 319	23 603 059
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			839 066	626 773
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 835 430	5 353 651
Charges sociales			2 415 142	2 154 646
TOTAL charges de personnel :			8 250 572	7 508 296
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 558 006	1 618 014
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			383 637	62 166
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 941 643	1 680 180
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			140 613	21 894
CHARGES D'EXPLOITATION			41 831 213	33 440 203
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			832 382	254 991



Compte de Résultat (Seconde Partie)

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	832 382	254 991
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	32 192	35 916
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	32 192	35 916
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	290 404	314 567
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	290 404	314 567
RÉSULTAT FINANCIER	(258 212)	(278 651)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	574 170	(23 660)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	157 095	65 440
Produits exceptionnels sur opérations en capital	196 609	85 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	353 705	150 440
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	159 188	2 356
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	190 527	26 527
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	123 850	
	473 565	28 882
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(119 860)	121 558
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(47 472)	(77 196)
TOTAL DES PRODUITS	43 049 492	33 881 549
TOTAL DES CHARGES	42 547 710	33 706 456
BÉNÉFICE OU PERTE	501 782	175 093



S.A.S. A2C PREFA

Les conventions générales 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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue. La société ne pratique pas l'amortissement dérogatoire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|----------|
| - Logiciels | 1 an |
| - Construction | 5-20 ans |
| - Agencements, aménagements des constructions | 5-10 ans |
| - Installations techniques | 5-10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5-10 ans |
| - Matériels de transport | 2-7 ans |
| - Matériels de bureau et informatique | 1-10 ans |



Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Créances.

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

Opérations en devises.

Il n'y a aucune opération d'achat ou vente en devises. De ce fait, aucun écart de conversion, ni de provision pour perte de change.

Opérations à long terme.

Il n'y a aucune opération à long terme.

Provisions réglementées et provisions pour risques et charges.

Le tableau décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions, leur nature et leur utilisation.

Indemnités de départ en retraite.

Le montant des indemnités de départ en retraite susceptibles d'être versées se chiffre à 556 238 €. Ce montant ressort dans les engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour la valorisation, tiennent compte de l'âge auquel les salariés ont débuté leur carrière dans la société, leur nombre d'années de cotisation déjà effectuées au sein de la société et du nombre d'années total jusqu'à l'âge moyen de 63 ans, âge présumé de départ en retraite.

Identité de la société consolidante.

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société A2C Matériaux, route de Donnemarie-Dontilly, à Saint Sauveur les Bray (77480)

Crédit d'impôt compétitivité emploi - CICE.

Un crédit d'impôt a été obtenu pour un montant de 248 068 €. Le produit de ce crédit d'impôt a été comptabilisé en déduction des charges de personnel.

Ce crédit d'impôt a été utilisé conformément aux objectifs fixés par la loi, à travers des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés.



Immobilisations

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	804 719		118 366
TOTAL immobilisations incorporelles :	804 719		118 366
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	3 721 688		87 200
Constructions sur sol propre	5 957 184		136 717
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	3 524 329		408 385
Installations techniques et outillage industriel	11 439 898		497 436
Installations générales, agencements et divers	33 856		71 429
Matériel de transport	1 114 784		5 490
Matériel de bureau, informatique et mobilier	255 471		31 758
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	482 979		372 303
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	26 530 190		1 610 718
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	980		161 130
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	33 005		
TOTAL immobilisations financières :	33 985		161 130
TOTAL GÉNÉRAL	27 368 894		1 890 214

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			923 085	
TOTAL immobilisations incorporelles :			923 085	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			3 808 887	
Constructions sur sol propre			6 093 902	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			3 932 714	
Install. techn., matériel et out. industriels		83 950	11 853 383	
Inst. générales, agencements et divers			105 285	
Matériel de transport		20 108	1 100 166	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			287 230	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	370 655		484 627	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	370 655	104 058	27 666 195	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			162 110	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		5 667	27 338	
TOTAL immobilisations financières :		5 667	189 448	
TOTAL GÉNÉRAL	370 655	109 726	28 778 727	



Amortissements

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	573 128	69 380		642 508
TOTAL immobilisations incorporelles :	573 128	69 380		642 508
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 107 288	163 358		1 270 646
Constructions sur sol propre	2 460 004	278 275		2 738 279
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 471 803	176 082		2 647 885
Installations techn. et outillage industriel	5 355 062	752 272		6 107 334
Inst. générales, agencements et divers	16 232	5 026		21 258
Matériel de transport	628 287	77 726	19 822	686 192
Mat. de bureau, informatique et mobil.	183 081	35 888		218 968
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 221 757	1 488 627	19 822	13 690 562
TOTAL GÉNÉRAL	12 794 886	1 558 006	19 822	14 333 070

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	573 128		
TOTAL immobilisations incorporelles :	573 128		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	1 107 288		
Constructions sur sol propre	2 460 004		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 471 803		
Installations techniques et outillage industriel	5 355 062		
Installations générales, agencements et divers	16 232		
Matériel de transport	628 287		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	183 081		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	12 221 757		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	12 794 885		



Provisions Inscrites au Bilan

Page 10

Nature des Provisions	Montant au début Exercice	Dotations Exercice	Reprises Utilisées Exercice	Reprises Non Utilisées Exercice	Montant fin Exercice
Amortissement Dérogatoires					
Autres Provisions Réglementées					
Total Provisions Réglementées					
Provision Pour Litige					
Provision pour Gros Entretien					
Autres Provision pour Risques et Charges					
Total Provisions pour Risques et Charges					
Provision sur Stocks					
Provision sur Comptes Clients	86 537	383 637	73 626	0	396 547
Autres Provisions pour Dépréciation		123 850			123 850
Total Provisions pour Dépréciation	86 537	507 487	73 626	0	520 397
Total Général	86 537	507 487	73 626	0	520 397



État des Échéances des Créances et Dettes

A2C PREFA

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	27 338		27 338
TOTAL de l'actif immobilisé :	27 338		27 338
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	560 443		560 443
Autres créances clients	10 631 366	10 631 366	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	125 970	125 970	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	295 540	295 540	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	414 926	414 926	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	437 830	437 830	
Débiteurs divers	595 427	595 427	
TOTAL de l'actif circulant :	13 061 503	12 501 060	560 443
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	93 431	93 431	

TOTAL GÉNÉRAL	13 182 272	12 594 491	587 781
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	15 182	15 182		
- à plus d' 1 an à l'origine	10 059 913	1 804 330	5 816 629	2 438 954
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 942 296	8 942 296		
Personnel et comptes rattachés	896 226	896 226		
Sécurité sociale et autres organismes	726 024	726 024		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	451 040	451 040		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	221 085	221 085		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	193 742	193 742		
Groupe et associés	1 510 000	1 510 000		
Autres dettes	664 423	664 423		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	129 290	129 290		

TOTAL GÉNÉRAL	23 809 221	15 553 638	5 816 629	2 438 954
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------



Produits à recevoir

Page 12

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Créances clients et compte rattachés	1 592 063	1 276 937	315 126	24,68%
Autres créances	462 012	470 124	-8 112	-1,73%
Disponibilités	13 581	7 279	6 302	86,58%
TOTAL	2 067 656	1 754 340	313 316	17,86%



Charges A Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2015	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Emprunts et Dettes auprès des Etab. de Crédit	11 095	12 225	-1 127	
Emprunts et Dettes Financières Diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 018 263	596 037	422 226	70,84%
Dettes Fiscales et Sociales	1 474 065	1 356 072	117 993	8,70%
Autres Dettes	530 823	448 042	82 781	18,48%
Disponibilités, Charges A Payer	4 084	3 149	935	29,69%
TOTAL	3 038 333	2 415 525	622 808	25,75%



Charges Constatées d'Avance

Page 14

VENTILATION DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitation Divers Frais Généraux Fournitures Consommables	93 431	71 711	21 720	30,29%
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL	93 431	71 711	21 720	30,29%



Produits Constatés d'Avance

VENTILATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	129 290	0	129 290	N/A
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL	129 290	0	129 290	N/A



Composition du Capital Social

Catégories de titres	Au début de l'exercice	Emises pendant l'exercice	Remboursées en cours d'exercice	En fin d'exercice
Actions	6 625	0	0	6 625

Le capital social est de 145 750,00 €, soit 6 625 actions d'une valeur nominale de 22 €



Crédit-bail

Page 17

	Terrains	Constructions	Installations Matériels outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			1 543 810,00	1 433 714,34	2 977 524,34
AMORTISSEMENTS :					
cumuls exercices antérieurs			571 844,24	687 169,60	1 259 013,84
dotations de l'exercice			239 499,19	233 060,20	472 559,39
TOTAL			811 343,43	920 229,80	1 731 573,23
REDEVANCES PAYEES					
cumuls exercices antérieurs			622 313,19	732 602,48	1 354 915,67
exercice			251 064,57	241 412,26	492 476,83
TOTAL			873 377,76	974 014,74	1 847 392,50
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
à un an au plus			247 877,08	119 404,82	367 281,90
à + d'un an et cinq ans au plus			466 916,75	85 413,58	552 330,33
à + de cinq ans			26 980,95	25 377,73	52 358,68
TOTAL			741 774,78	230 196,13	971 970,91
VALEUR RESIDUELLE					
à un an au plus			1 051,05	5 565,20	6 616,25
à + d'un an et cinq ans au plus			12 803,90	6 395,28	19 199,18
à + de cinq ans			1 584,20	1 100,00	2 684,20
TOTAL			15 439,15	13 060,48	28 499,63
MONTANT PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE			250 344,57	262 394,49	512 739,06



(1) dont concernant

les dirigeants.....	
Les filiales	
les participations.....	
les autres entreprises liées dont engagements assortis de sûretés réelles.....	



Dettes garanties par des suretés réelles

Page 19

	MONTANT GARANTI
Emprunt obligatoires convertibles.....	
Autres emprunts obligatoires.....	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
BNP : garantie par nantissement sur solde restant dû	1 416 380,00
BRED : solde restant dû au 31/12/18, garanti par nantissement	1 946 735,00
SG : solde restant dû au 31/12/18, garanti par hypothèque	1 199 371,00
Emprunt et dettes financières divers.....	0,00
TOTAL.....	4 562 486,00



	PERSONNEL SALARIE	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE
Cadres.....	40	
Agents de maîtrise et techni- ciens.....	51	
Employés.....		
Ouvriers.....	72	
Apprentis.....		
TOTAL.....	163	



Liste des filiales & participations

FILIALES ET PARTICIPATIONS	CAPITAUX PROPRES (hors dernier résultat)	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE EN POURCENTAGE	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DATE DERNIER EXERCICE CLOS
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations				
1. Filiales (plus 50% du capital détenu)				
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu)				
SCI La Meule	1 379 297	10,00%	219 109	31/12/18
A2C Beton	693 062	15,00%	123 126	31/12/18
A2C Transport	130 708	15,00%	8 117	31/12/18
SPB	10 000	45,00%	-112 969	31/12/18
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations				
1. Filiales non reprises en A				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				



Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

page 22

DETAIL DES RESULTATS	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	574 170	0	574 170
Résultat exceptionnel	-119 860	-47 472	-72 388



Ventilation du Chiffre d'Affaire Net

Page 23

	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	3 716 932		3 716 932
Ventes de produits finis	35 548 148		35 548 148
Prestations de service	2 890 737		2 890 737
C.A. TOTAL	42 155 817	0	42 155 817



Accroissement, allègement de la dette future d'impôt

Page 24

Accroissement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Règlementées Amortissements Dérogatoires Provision pour Hausse de Prix	
Autres	0
TOTAL.....	0

Allègement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Non Déductibles l'Année de leur Comptabilisation Participation des Salariés	
Autres	
Organic	37 644
TOTAL.....	37 644

