

RCS : BLOIS Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00714 Numéro SIREN : 824 063 879 Nom ou dénomination : A2R

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2019 sous le numéro de dépôt 419

333 5 45

A2R

Société par Actions Simplifiée au capital de 7.840.100 €
11 rue des Grands Champs 41130 SELLES SUR CHER
824 063 879 RCS BLOIS

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 NOVEMBRE 2018

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 MARS 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 42.099 € au poste « report à nouveau ».

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende depuis la constitution de la société.

ADOPTION :

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Copie Certifiée Conforme
Le Président



① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/03/2018

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/03/2018 ③	Net 31/03/2017 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	66 412	AU	10 421	55 991
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	8 148 002	CV	765	8 147 237
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	426	BI	426	
TOTAL II	BJ	8 214 839	BK	11 186	8 203 653
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	255 949	BY	255 949	
Autres créances (3)	BZ	990 234	CA	51 271	938 963
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	514 600	CE	514 600	
Disponibilités	CF	1 954 777	CG	1 954 777	3 842 312
Charges constatées d'avance (3)	CH	3 514	CI	3 514	
TOTAL III	CJ	3 719 073	CK	51 271	3 667 802
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM	564 397		564 397	
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	12 498 309	IA	62 457	12 435 852
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

Copie Certifiée Conforme
Le Président

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/03/2018

Néant ☐

		Net 31/03/2018	Net 31/03/2017
Capital social ou individuel (1)	(dont versé) 7 840 100	DA 7 840 100	7 840 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
Ecart de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK	DC	
Réserve légale (3)		DD	
Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI	DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	
Report à nouveau		DH (36 453)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI 42 099	(36 453)
Subventions d'investissement		DJ	
Provisions réglementées		DK 40 801	1 840
TOTAL I		DL 7 886 548	7 805 488
Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN	
TOTAL II		DO	
Provisions pour risques		DP	
Provisions pour charges		DQ	
TOTAL III		DR	
Emprunts obligataires convertibles		DS 1 580 897	950 000
Autres emprunts obligataires		DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 2 185 167	2 501 405
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI	DV 578 593	1 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 126 911	30 290
Dettes fiscales et sociales		DY 70 037	38 386
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
Autres dettes		EA 7 699	
Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL IV		EC 4 549 304	4 520 081
Ecart de conversion passif	V	ED	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		EE 12 435 852	12 325 568

Renvois :

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 182 284	1 430 081
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/03/2018

Néant ☐

	France		Exportations et livr. Intracommunautaires		Total	31/03/2017
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue	- biens	FD	FE		FF	
	- services	FG	FH		FI	
Chiffre d'affaires nets	FJ	466 338	FK		FL	466 338
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	16 082
Autres produits (1) (11)					FQ	9
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	482 429
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3)					FW	344 113
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	21 584
Salaires et traitements					FY	96 249
Charges sociales (10)					FZ	41 840
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	10 396
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	25
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	501
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	514 682
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(32 253)
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	259 780
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	2
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 377
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	263 157
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	118 536
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	140 281
Différences négatives de change					GS	1 405
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	258 817
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	4 340
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(27 913)
						(34 613)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/03/2018

Néant ☐

										31/03/2018		31/03/2017		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA				
Produits exceptionnels sur opérations en capital										HB				
Reprises sur provisions et transferts de charges										HC				
Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										HF				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG	38 961	1 840		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	38 961	1 840		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(38 961)	(1 840)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	(108 973)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	745 586	2		
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	703 487	36 454		
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	42 099	(36 453)		
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme									HO				
(2)	- Produits de locations immobilières									HY				
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IG				
(3)	- Crédit-bail mobilier									HP				
	- Crédit-bail immobilier									HQ				
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH				
(5)	- Produits concernant les entreprises liées									IJ				
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées									IK				
(6 bis)	Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)									HX				
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC				
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD				
(9)	- Transferts de charges									A1	16 082			
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)									A2				
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3				
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	444			
(13)	- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives				A6		obligatoires	A9						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES										38 961				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs										Charges antérieures		Produits antérieurs	

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/03/2018

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ				D8	D9
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD				KE	KF
Immobilisations corporelles							
Terrains		KG				KH	KI
Constructions :		KJ				KK	KL
- Sur sol propre (dont composants)	L9						
- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1					KN	KO
- Inst. gales., agenc., amég., constr. (dont composants)	M2					KQ	KR
Inst. tech., matériel et outillages industriels (dont composants)	M3					KT	KU
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		KV				KW	KX
Autres immos. corporelles :		KY	22 900			KZ	LA
- Matériel de transport							
- Matériel bureau et informatique, mobilier		LB				LC	LD
- Emballages récupérables et divers		LE				LF	LG
Immobilisations corporelles en cours		LH				LI	LJ
Avances et acomptes		LK				LL	LM
TOTAL III		LN	22 900			LO	LP
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		8G				8M	8T
Autres participations		8U	8 272 033			8V	8W
Autres titres immobilisés		1P				1R	1S
Prêts et autres immobilisations financières		1T				1U	1V
TOTAL IV		LQ	8 272 033			LR	LS
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		0G	8 294 933			0H	0I
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice	Réévaluation ou mise en équivalence
				Virement	Cessions ou mise en équivalence		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN				D0	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO				LW	IX
Immobilisations corporelles							
Terrains		1P				LY	LZ
Constructions :		1Q				MA	MC
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui		1R				MD	ME
- Inst. gales., agencements, amég., constructions		1S				MG	MH
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1T				MI	ML
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		1U				MJ	MK
Autres immos. corporelles :		1V				MM	MN
- Matériel de transport						MO	3 537
- Matériel bureau et informatique, mobilier		1W				MP	53 818
- Emballages récupérables et divers		1X				MQ	9 057
Immobilisations corporelles en cours		1Y				MR	
Avances et acomptes		1Z				MS	
TOTAL III		1Y				MT	
Immobilisations financières						MU	
Participations évaluées par mise en équivalence		1Z				MV	
Autres participations		10				MW	
Autres titres immobilisés		11				MX	
Prêts et autres immobilisations financières		12				MY	
TOTAL IV		13				NB	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		14				NC	

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/03/2018

Néant

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE		PF		PG		PH	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	- sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	- sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD		QE	104	QF		QG	104
	- matériel de transport	QH	25	QI	9 618	QJ		QK	9 643
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM	674	QN		QO	674
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	25	QV	10 396	QW		QX	10 421
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	ON	25	OP	10 396	OQ		OR	10 421

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables		Dotations						Reprises						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel			
		Colonne ①		Colonne ②		Colonnes ③		Colonne ④		Colonne ⑤		Colonne ⑥			
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
C o n s t r u	- sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	- sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst techniques mat. et outillages		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
A u t i m m o c o r p	- inst gales, agenc et am des const.	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	- mat. de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	- mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	- emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NO + NR)		NW						NY						NZ	
Total général non ventilé (NS + NT + NU)															
Total général non ventilé (NW - NY)															

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations		630 897	SP	86 500
				SR
				564 397

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/03/2018

Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant à la fin de l'exercice
	①	②	③	④
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U	TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X	1 840	TM	38 961
Provisions pour prêts d'installation	3Y	TP	TQ	TR
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Z	1 840	TS	38 961
TOTAL I				
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges				
- Litiges	4A	4B	4C	4D
- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
- Pertes de change	4T	4U	4V	4W
Provisions pour : - Pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
- Impôts (à détailler)	5B	5C	5D	5E
- Renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
- Gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R
- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5S	5T	5U	5V
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5W	5X	5Y	5Z
TOTAL II				
Provisions pour dépréciations				
- Incorporelles	6A	6B	6C	6D
- Corporelles	6E	6F	6G	6H
Sur immobilisations : - Titres mis en évidence	02	03	04	05
- Titres de participation	9U	9V	765	9W
- Autres immo. financières (à détailler)	06	07	08	09
Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X	6Y	51 271	6Z
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		UE	UF	
- Financières		UG	UH	
- Exceptionnelles		UI	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice				IO

DETAILS - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/03/2018

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES

Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex

PROVISIONS POUR IMPOTS

Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Libellé	Montant début ex	Augmentation	Diminution	Montant fin ex
DEPRECIATION COMPTES GROUPE		51 271		51 271

⑧ ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/03/2018

Néant ☐

CADRE A - ETAT DES CREANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	UL			UM	UN
Prêts (1) (2)	UP			UR	US
Autres immobilisations financières	UT		426	UV	UW
Clients douteux ou litigieux	VA				
Autres créances clients	UX		255 949	255 949	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie	(Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	ZI			
Personnel et comptes rattachés	UY				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ				
- Impôts sur les bénéfices	VM		80 167	80 167	
Etat et autres collectivités publiques :	- Taxe sur la valeur ajoutée	VB	52 300	52 300	
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
- Divers	VP				
Groupe et associés (2)	VC		809 568	809 568	
Débiteurs divers	VR		48 198	48 198	
Charges constatées d'avance	VS		3 514	3 514	
TOTAL	VT		1 250 122	1 249 696	426
Renvois :					
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD				
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF				

CADRE B - ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	+ 1 an - 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y	1 580 897			1 580 897
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VO				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH	2 185 167	399 044	1 446 123	340 000
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	126 911	126 911		
Personnel et comptes rattachés	8C	13 231	13 231		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	12 664	12 664		
- Impôts sur les bénéfices	8E				
Etat et autres collectivités publiques :	- Taxe sur la valeur ajoutée	VW	43 649	43 649	
- Obligations cautionnées	VX				
- Autres impôts, taxes et ass.	VQ	494	494		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	578 593	578 593		
Autres dettes	8K	7 699	7 699		
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAL	VY	4 549 304	1 182 284	1 446 123	1 920 897
Renvois :					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	22 900	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)		VL
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	367 614			

⑨ DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/03/2018

Néant ☐

I - REINTEGRATIONS										31/03/2018	
Bénéfice comptable de l'exercice										WA	42 099
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés										WB	
Rémunération du travail de son conjoint (entreprises IR)										WC	
moins part déductible											
à réintégrer											
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	2 015						
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WC	496			XE	2 511		
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB							
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états ou territoires non coopératifs non déductibles	XX				XW			
Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 212 bis)	XZ							
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI										XY	
Impôt sur les sociétés										IZ	(108 973)
Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI	L7				K7			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées											
Moins-values nettes à long terme :											
- Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR)										IS	
- Imposées au taux de 0 %										ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs :											
- Plus-values nettes à court terme										WN	
- Plus-values soumises au régime des fusions										WO	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)										XR	
Réintég. div. (à détailler) DONT :			Intérêts excédentaires	SU		Zones d'entreprises	SW				
			Déficit étranger antérieurement déduit par les PME (art 209C)	SX		Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			3 285	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										YI	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										YJ	
TOTAL I										WR	(61 078)
II - DEDUCTIONS											
Perte comptable de l'exercice										WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.										WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice										WU	
- Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR.)										WV	
- Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)										WH	
Plus-values nettes à long terme :			- Imposées au taux de 19 %			- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures		WP			
			- Imputées sur déficits antérieurs					WW			
Autres plus-values imposées au taux de 19 %										XB	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée										YI	
Régime des sociétés mères et des filiales										WZ	
Produit net des actions et parts d'intérêts :											
Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation										ZA	
Mesures d'incitation											
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer										ZY	
Majoration d'amortissement										XD	
Abattement sur les bénéfices et exonérations											
Entreprise nouvelle 44 septies (reprise d'entreprise en difficulté)	K9		Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)	L2		Zone de revitalisation rurale (44 quinquies)	PC				
Pôle de compétitivité hors CICE (art. 44 undecies)	L6		Société d'investissements immobiliers cotée	K3		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5				
Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies et 44 octies A)	OV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	IF		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA				
Zone franche d'activités (art. 44 quaterdecies)										XC	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)										XS	
Déductions diverses (à détailler)			Dont déduction exceptionnelle pour investissement	X9		Créance dérogée par le report en arrière de déficit	ZI				
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2	
TOTAL II										XH	252 200
III - RESULTAT FISCAL											
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :											
Bénéfice (I - II)										XI	
Déficit (II - I)											
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)										ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)										XL	
RESULTAT FISCAL BENEFICE (ligne XN) ou DEFICIT (ligne XO)										XN	313 278

DETAILS - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/03/2018

I - REINTEGRATIONS DIVERSES

Libellé	31/03/2018
	Montant
QUOTE PART FRAIS DIVIDENDES REGIME MERE FILLE IF	2 520
PROVISION S/TITRES PARTICIPATION	765

II - DEDUCTIONS DIVERSES

Libellé	31/03/2018
	Montant
DIVIDENDES REGIME MERE FILLE	252 000
CICE	200



DEFICITS, INDEMNITES POUR CONGES A PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES

Exercice clos le 31/03/2018

Néant ☐

I - SUIVI DES DEFICITS			
Déficits :	- restant à reporter au titre de l'exercice précédent (I)	K4	36 452
	- imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058 A)	K5	
	- reportables (différence K4-K5)	K6	36 452
	- de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6+YJ)		YK	36 452

II - INDEMNITES POUR CONGES A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1er bis A1, 1er du CGI, dotations de l'exercice		ZT	5 987

III - PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT

(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I, 1er bis A1, 2 du CGI*		ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges					
TOTAL		8X		8Y	
Provisions pour dépréciations					
TOTAL		9D		9E	
Charges à payer					
TOTAL		9K		9L	
TOTAL GENERAL (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN		YO	

CONSEQUENCES DE LA METHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)			
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports	☐
--	--------------------------

**Val de Loire
AUDIT**

Commissariat aux Comptes

Anne COMPAGNON,
Thomas GUINARD,
Fabrice BROCHARD,
Emmanuel DARROMAN,
Rémi LEMAIRE
Commissaires aux comptes



A2R
11 rue des Grands Champs
41130 SELLES SUR CHER

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mars 2018

MEMBRE DU CAC 40
3 FRANCE

VAL DE LOIRE AUDIT - SARL au capital de 100.000 Euros

29 Boulevard Jean Jaurès - 45000 ORLEANS - Tél. 02.38.42.09.26 - Fax : 02 38 62 88 26 - e-mail : orleans@valconseil.fr - www.vdlconseil.fr
RCS 487 749 384 00037

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Mars 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 SAS A2R relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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} Avril 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Dettes financières » de l'annexe des comptes annuels concernant les conditions du prêt sénior consenti à la société A2R pour 2 500 000 euros.

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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les participations qui ont été examinées et validées au vu des documents probants. La valeur des actifs financiers a été appréciée au regard des états financiers mis à notre disposition, dans le respect des principes de prudence et de continuité de l'exploitation, sans se limiter à une lecture strictement comptable des données.

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, à l'exception des informations requises en matière de retard de paiement en application de l'article L.441-6-1 du code de commerce et manquantes dans le tableau concerné.

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 la Présidente.

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

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

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

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

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

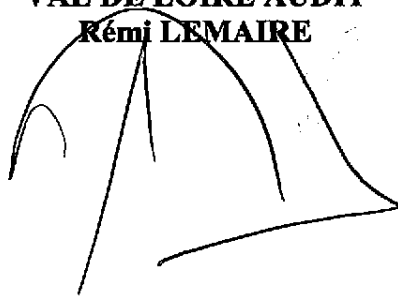
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Orléans, le 15 Novembre 2018

Le Commissaire aux Comptes,

VAL DE LOIRE AUDIT
Rémi LEMAIRE

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rémi Lemaire', written over the printed name.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2018	Net Au 31/03/2017
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	66 412	10 421	55 991	22 875
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 148 002	765	8 147 237	8 272 033
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	426		426	
TOTAL (I)	8 214 839	11 186	8 203 653	8 294 907
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	255 949		255 949	
Autres	990 234	51 271	938 963	188 349
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	514 600		514 600	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 954 777		1 954 777	3 842 312
Charges constatées d'avance	3 514		3 514	
TOTAL (II)	3 719 073	51 271	3 667 802	4 030 661
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)	564 397		564 397	
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	12 498 309	62 457	12 435 852	12 325 568

Bilan Passif

	Net Au 31/03/2018	Net Au 31/03/2017
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 7 840 100	7 840 100	7 840 100
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	(36 453)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	42 099	(36 453)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	40 801	1 840
TOTAL (I)	7 886 548	7 805 488
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	1 580 897	950 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 185 167	2 501 405
Emprunts et dettes financières diverses	578 593	1 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 911	30 290
Dettes fiscales et sociales	70 037	38 386
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 699	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 549 304	4 520 081
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	12 435 852	12 325 568
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2017 au 31/03/2018			Du 01/12/2016 Au 31/03/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	466 338		466 338	
Chiffre d'affaires Net	466 338		466 338	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			16 082	
Autres produits			9	
TOTAL (I)			482 429	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			344 113	33 184
Impôts, taxes et versements assimilés			21 584	
Salaires et traitements			96 249	
Charges sociales			41 840	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 396	25
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			501	
TOTAL (II)			514 682	33 209
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(32 253)	(33 209)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			259 780	2
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 377	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			263 157	2
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			118 536	
Intérêts et charges assimilées (4)			140 281	1 405
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			258 817	1 405
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			4 340	(1 403)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(27 913)	(34 613)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2017 Au 31/03/2018	Du 01/12/2016 Au 31/03/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	38 961	1 840
TOTAL (VIII)	38 961	1 840
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(38 961)	(1 840)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(108 973)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	745 586	2
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	703 487	36 454
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	42 099	(36 453)
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 12 435 852 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 42 099 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

L'intégration fiscale a été mise en place pour la première fois au cours de cet exercice. Le périmètre d'intégration inclut les filiales suivantes : la SAS ACS, la SAS FRANCE DOUCHE, la SAS EASYSHOWER RESSOURCES et la SAS EASYSHOWER TECH. La SAS AFAH, filiale sans activité depuis plusieurs mois, a été absorbée par confusion de patrimoine. Un mali de 75K€ figurant en charges financières a été constaté à cette occasion.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés à l'actif. Ils font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Primes de remboursement des obligations

L'emprunt obligataire est enregistré prime de conversion incluse. Les primes de remboursement sont amorties au prorata des intérêts courus.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Dettes financières

Dans le cadre de l'acquisition des sociétés du Groupe EASY SHOWER, un prêt sénior a été consenti à la société A2R pour un montant en principal de 2 500 000 euros. La convention de prêt prévoit l'obligation de respect de covenants sur la base des comptes consolidés au 31 mars 2018. A la date d'arrêté des comptes sociaux de la société A2R, les comptes consolidés ne sont pas encore établis et les ratios ne sont pas déterminés. Dans le cadre du non-respect d'un des covenants au 31 mars 2018 sur cet emprunt, il existe un risque d'exigibilité de remboursement anticipé par la banque. Il est cependant indiqué que la société a respecté toutes ses échéances à l'égard de l'établissement concerné.

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valor brut en début d'exercice	Revalorisation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencés. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers			3 537
Mat. de transport	22 900		30 918
Mat. de bureau et info., mobilier			9 057
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	22 900		43 512
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 272 033		10 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			4 426
TOTAL	8 272 033		14 426
TOTAL GENERAL	8 294 933		57 938

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur brute des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencés. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers			3 537	
Mat. de transport			53 818	
Mat. de bureau et info., mobilier			9 057	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			66 412	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		134 031	8 148 002	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 000	426	
TOTAL		138 031	8 148 427	
TOTAL GENERAL		138 031	8 214 839	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Déminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers		104		104
Matériel de transport	25	9 618		9 643
Mat. de bureau et informatique, mobilier		674		674
Emballages récup. et divers				
	25	10 396		10 421
TOTAL GENERAL	25	10 396		10 421

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercées aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations		630 897	66 500	564 397

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	1 840	38 961			40 801
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	1 840	38 961			40 801
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence		765			765
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		51 271			51 271
TOTAL III		52 036			52 036
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 840	90 997			92 837
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		52 036			
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		38 961			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	426		426
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	255 949	255 949	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	80 167	80 167	
Taxe sur la valeur ajoutée	52 300	52 300	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	809 568	809 568	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	48 198	48 198	
Charges constatées d'avance	3 514	3 514	
TOTAL	1 250 122	1 249 696	426
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	1 580 897			1 580 897
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	2 185 167	399 044	1 446 123	340 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	126 911	126 911		
Personnel et comptes rattachés	13 231	13 231		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 664	12 664		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	43 649	43 649		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	494	494		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	578 593	578 593		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	7 699	7 699		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 549 304	1 182 284	1 446 123	1 920 897
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 900			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	367 614			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 840 100	1.00000	7 840 100
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	7 840 100	1.00000	7 840 100

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capital propre	Q.P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
ACS SELLES SUR CHER	50 000 843 839	100.00 118 000	6 011 422 6 011 422	292 047	9 609 268 295 585
FRANCE DOUCHE LES MILLES	50 000 315 042	100.00 100 000	1 500 357 1 500 357		3 595 269 150 099
EASYSHOWER RESSOURCES SELLES SUR CHER	10 000 83 039	100.00 34 000	175 657 175 657	75 360	1 453 209 41 349
EASYSHOWER TECH SELLES SUR CHER	50 000 46 321	100.00	50 000 50 000	103 314	202 160 9 626
EASYSHOWER IMMO SELLES SUR CHER	190 000 227 106	100.00	204 997 204 997	35 176	59 602 8 515
BULLES ET BAINS TOURS	10 000 (110 632)	100.00	10 000 10 000	152 390	9 453 (120 632)
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détention Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
EASYSHOWER AFRICA DAKAR - SENEGAL		51.00	765	51 271	
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 140 000	2 140 000	7 511 779
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 140 000	2 140 000	7 511 779

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2018	31/03/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 881.00	1 405.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 739.96	6 645.80
Dettes fiscales et sociales	6 480.81	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 699.20	
TOTAL	134 800.97	8 050.80

Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2018	31/03/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 881.00	1 405.00
168840 INT.COURUS SUR EMPRUNTS	29 881.00	1 405.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 739.96	6 645.80
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	90 739.96	6 645.80
Dettes fiscales et sociales	6 480.81	
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	4 144.90	
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 842.18	
448600 CHARGES A PAYER	124.00	
448620 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	204.29	
448630 FORMATION CONTINUE A PAYER	165.44	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 699.20	
419800 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	7 699.20	
TOTAL	134 800.97	8 050.80

LAD