

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 20966

Numéro SIREN : 380 282 780

Nom ou dénomination : SUBRENAT

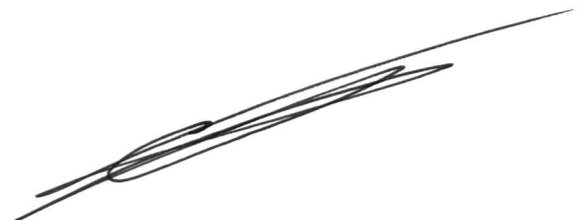
Ce dépôt a été enregistré le 28/02/2022 sous le numéro de dépôt 5412

**SAS SUBRENAT**

**91 rue de l'Épinette  
59420 MOUVAUX**

---

**COMPTES ANNUELS  
du 01/01/2018 au 31/12/2018**



Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>						
Adresse de l'entreprise : <b>91 rue de l'Épinette</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>						
Numéro SIRET * <b>3 8 0 2 8 2 7 8 0 0 0 0 2 8</b>			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, <b>31122018</b>		N-1 <b>31122017</b>				
		Brut <b>1</b>		Amortissements, provisions <b>2</b>				
		Net <b>3</b>		Net <b>4</b>				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	398 085	395 085	3 000	4 940
		Fonds commercial (1)	AH	AI	137 622		137 622	137 622
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	110 980	26 156	84 824	35 722
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	859 120	852 659	6 461	14 857
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	412 948	346 470	66 478	84 419
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	353 095	8 910	344 185	331 250
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				106 729
		Autres titres immobilisés	BD	BE	10 385		10 385	10 385
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI	86 148		86 148	62 481	
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	<b>2 368 382</b>	<b>1 629 280</b>	<b>739 103</b>	<b>788 405</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 129 726	57 110	2 072 616	1 678 650	
		En cours de production de biens	BN	19 458		19 458	159 551	
		En cours de production de services	BP					
		Produits intermédiaires et finis	BR	2 435 365	65 306	2 370 059	2 554 584	
		Marchandises	BT	3 161 599	84 780	3 076 819	3 238 731	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV						
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	3 255 575	71 657	3 183 919	2 369 699	
		Autres créances (3)	BZ	648 436	89 810	558 626	665 135	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB					
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD					
Disponibilités		CF	524 526		524 526	721 649		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	63 770		63 770	75 851		
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	<b>12 238 454</b>	<b>368 663</b>	<b>11 869 792</b>	<b>11 463 850</b>		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	1 507		1 507	2 373		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		CO	<b>14 608 344</b>	<b>1 997 942</b>	<b>12 610 401</b>	<b>12 254 629</b>		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	9 100	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :			

Désignation de l'entreprise <b>SAS SUBRENAT</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 5.340.000..... )	DA	5 340 000	5 340 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	691 244	691 244
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	467 369	434 849
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	321 549	317 771
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>645 237</b>	<b>650 397</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	220 543	153 981
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>7 685 942</b>	<b>7 588 243</b>
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN	200 000	159 998
<b>TOTAL (II)</b>		DO	<b>200 000</b>	<b>159 998</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	1 507	2 373
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>1 507</b>	<b>2 373</b>
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	636 635	1 603 659
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	478 603	5
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 485 656	1 806 722
	Dettes fiscales et sociales	DY	989 148	995 678
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	97 581	64 150
Compte régul.	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>4 687 622</b>	<b>4 470 215</b>
	Ecarts de conversion passif * <b>(V)</b>	ED	35 331	33 800
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>12 610 401</b>	<b>12 254 629</b>
<b>RENVois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 582 326	4 157 953	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	323 163	1 054 462	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
						Exercice (N-1)		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	20 262 492	FE	9 783 511	FF	30 046 003	28 810 143
		FG	137 410	FH	11 182	FI	148 592	132 448
		FJ	<b>20 399 902</b>	FK	<b>9 794 693</b>	FL	<b>30 194 595</b>	<b>28 942 591</b>
	Chiffres d'affaires nets*							
	Production stockée *				FM	(349 496)	116 169	
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	114 824	40 818	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	549 050	812 023	
	Autres produits (1) (11)				FQ	7 268	33 064	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>30 516 241</b>	<b>29 944 664</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS			
	Variation de stock (marchandises) *				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	18 279 587	17 949 479	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	(200 347)	(737 038)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	7 677 369	7 115 822	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	228 443	221 508	
	Salaires et traitements *				FY	2 229 968	2 846 235	
	Charges sociales (10)				FZ	1 028 837	1 159 033	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	52 967	84 136
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	241 951	276 279
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	10 645	45 010	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	<b>29 549 420</b>	<b>28 960 466</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG	<b>966 821</b>	<b>984 199</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	4 314	3 555	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	17 188	751	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	2 373	3 319	
	Différences positives de change				GN	23 760	3 278	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
	<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	<b>47 636</b>	<b>10 903</b>	
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	1 507	2 373	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	72 447	11 929	
	Différences négatives de change				GS	76 167	15 916	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>150 120</b>	<b>30 218</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	<b>(102 485)</b>	<b>(19 314)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	<b>864 336</b>	<b>964 884</b>	

Désignation de l'entreprise <b>SAS SUBRENAT</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	68 680	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	51 696	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>120 376</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	55 865	212 852
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	6 220	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	66 561	47 251
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>128 646</b>	<b>260 103</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>(8 270)</b>	<b>(260 103)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>(IX)</b>		HJ	77 000	20 376
Impôts sur les bénéfices * <b>(X)</b>		HK	133 828	34 008
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>30 684 252</b>	<b>29 955 568</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>30 039 015</b>	<b>29 305 170</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>645 237</b>	<b>650 397</b>
<b>RENVois</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	4 314	3 555
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	4 203	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	190 104	143 056
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	278 286	522 348
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	139	138	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives <b>A6</b> obligatoires <b>A9</b>				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		128 646	120 376	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## 2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2018

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES EXCEPT. LITIGES SOCIAUX	23 105	
CH. EXCEPT. S/EXERCICES ANTER.	32 760	
VNC IMMO CEDEES	6 220	
DOT PROV POUR HAUSSE DE PRIX	66 561	
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES		2 290
PRODUITS EXCEPT° / OPERAT° GESTI		66 390
PRODUITS DES CESSIONS IMMO COR		51 696
<b>Totalisation</b>	128 646	120 376

# ANNEXES

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 610 401** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **30 684 252** euros et un total **charges** de **30 039 015** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **645 237** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations 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 ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue des biens:

- Brevets	5 ans
- Logiciels	1 an
- Installations techniques, matériel et outillage	2 à 10 ans
- Installations, amén.et agnec.divers	5 à 15 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel informatique, mobilier	3 à 10 ans

# Règles et Méthodes Comptables

## **Nouvelles règles comptables.** **(règlement 2004-6 du C.R.C.)**

Pour les immobilisations présentes au 1er janvier 2017, ainsi que pour les acquisitions de l'exercice, il n'a pas été possible d'envisager l'approche par composants, compte tenu du manque d'informations détaillées et d'éléments significatifs probants.

La comptabilité a été réalisée conformément aux règles en vigueur, en particulier, pour les comptes d'actifs. La méthode choisie pour l'application ultérieure des nouvelles normes de présentation des comptes est la méthode prospective.

## **Participation, 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 par calcul du prix de revient de chaque lot. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

## **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 devise**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

## **Engagement en matière de retraite**

Les engagements en matière de retraite sont couverts par une assurance externe souscrite par la société.

# Règles et Méthodes Comptables

## Changements de méthodes

Néant

## Faits caractéristiques

Néant.

## CICE

Le CICE pour l'exercice 2018 s'élève à 78.907 € et a été comptabilisé au crédit des charges de personnel.

Le CICE de l'exercice 2017 reçu en 2018 pour 100.768 € a permis de maintenir le fonds de roulement de la société et d'aider au renouvellement de divers matériels.

Désignation de l'entreprise **SAS SUBRENAT**

Néant  \*

\* (Ne pas reporter, le montant des centimes)

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
						1		2		3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	535 707	KE		KF				
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9		KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1		KM		KN		KO			
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[ Dont Composants	M2		KP	54 980	KQ		KR	56 000		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Composants	M3		KS	952 317	KT		KU			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX			
		Matériel de transport *				KY	102 692	KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	335 883	LC		LD	24 012		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ				
	Avances et acomptes				LK		LL		LM				
	<b>TOTAL III</b>				LN	1 445 872	LO		LP	80 012			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T				
	Autres participations				8U	446 889	8V		8W	9			
	Autres titres immobilisés				1P	10 385	1R		1S				
	Prêts et autres immobilisations financières				1T	62 481	1U		1V	23 667			
	<b>TOTAL IV</b>				LQ	519 755	LR		LS	23 676			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				ØG	2 501 334	ØH		ØJ	103 688				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
						1		2		3		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				IN		CO		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				IO		LV		LW	535 707	1X		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		MH	110 980	MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	93 198	MK	859 120	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM		MN		MO			
		Matériel de transport		IV		MP	49 639	MQ	53 053	MR			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	359 895	MT		MU		
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF			
<b>TOTAL III</b>				IY		NG	142 837	NH	1 383 047	NI			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations				IØ		ØX	93 803	ØY	353 095	ØZ		
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	10 385	2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	86 148	2G		
	<b>TOTAL IV</b>				I3		NJ	93 803	NK	449 628	2H		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				I4		ØK	236 640	ØL	2 368 382	ØM			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Exercice N clos le : **31 12 2018**

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : **SAS SUBRENAT** Néant \*

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
<b>10 TOTAUX</b>						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
  - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
  - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

**CADRE B**

**DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE .....	
2 - FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE .....	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE .....	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan: de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>								Néant <input type="checkbox"/> *		
<b>CADRE A</b>										
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>										
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 <b>TOTAL I</b>			CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			PE	<b>393 144</b>	PF	<b>1 941</b>	PG		PH	<b>395 085</b>
Terrains			PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV	19 258	PW	6 898	PX		PY	26 156
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	937 461	QA	8 396	QB	93 198	QC	852 659
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport		QH	51 804	QI	13 720	QJ	43 419	QK	22 105
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	302 351	QM	22 013	QN		QO	324 364
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL III</b>			QU	<b>1 310 875</b>	QV	<b>51 027</b>	QW	<b>136 617</b>	QX	<b>1 225 284</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>			ØN	<b>1 704 020</b>	ØP	<b>52 967</b>	ØQ	<b>136 617</b>	ØR	<b>1 620 370</b>
<b>CADRE B</b>										
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>										
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements <b>TOTAL I</b>	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	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 outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7		
	Matériel 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		
<b>TOTAL III</b>	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>	NL			NM			NO			
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ			
<b>CADRE C</b>										
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>			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'emprunt à étaler							Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations							SP		SR	

Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>					Néant <input type="checkbox"/> *				
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4				
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	153 981	TG	66 561	TH	220 543		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN	TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5	D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL	IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ	TR		
	<b>TOTAL I</b>	3Z	<b>153 981</b>	<b>TS</b>	<b>66 561</b>	<b>TT</b>	<b>220 543</b>		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D				
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M				
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S				
	Provisions pour pertes de change	4T	2 373	4U	1 507	4V	2 373	4W	1 507
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z	<b>2 373</b>	<b>TV</b>	<b>1 507</b>	<b>TW</b>	<b>2 373</b>	<b>TX</b>	<b>1 507</b>	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D			
		- corporelles	6E	6F	6G	6H			
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05			
		- titres de participation	9U	8 910	9V		9W	8 910	9X
	- autres immobilisations financières (1) *	06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N	263 781	6P	207 196	6R	263 781	6S	207 196
	Sur comptes clients	6T	43 885	6U	34 755	6V	6 983	6W	71 657
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	89 810	6Y		6Z		7A	89 810
<b>TOTAL III</b>	7B	<b>406 386</b>	<b>TY</b>	<b>241 951</b>	<b>TZ</b>	<b>270 764</b>	<b>UA</b>	<b>377 573</b>	
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	7C	<b>562 740</b>	<b>UB</b>	<b>310 019</b>	<b>UC</b>	<b>273 137</b>	<b>UD</b>	<b>599 622</b>	
Dont dotations et reprises			- d'exploitation	UE	241 951	UF	270 764		
			- financières	UG	1 507	UH	2 373		
			- exceptionnelles	UJ	66 561	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10				
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

Désignation de l'entreprise : <b>SAS SUBRENAT</b>										Néant <input type="checkbox"/> *			
<b>CADRE A</b>		<b>ETAT DES CREANCES</b>				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN						
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US						
	Autres immobilisations financières		UT	86 148	UV	9 100	UW	77 048					
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	Clients douteux ou litigieux		VA	162 005		162 005							
	Autres créances clients		UX	3 093 570		3 093 570							
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO )		Z1										
	Personnel et comptes rattachés		UY	2 735		2 735							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	67 853		67 853							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	87 247		87 247						
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	124 185		124 185						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN									
		Divers		VP	1 280		1 280						
	Groupe et associés (2)		VC	168 470		168 470							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	196 666		196 666							
	Charges constatées d'avance		VS	63 770		63 770							
	<b>TOTAUX</b>		VT	<b>4 053 929</b>	VU	<b>3 976 881</b>	VV	<b>77 048</b>					
<b>RENOIS</b>	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD										
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE										
			VF										
<b>CADRE B</b>		<b>ETAT DES DETTES</b>				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y											
Autres emprunts obligataires (1)		7Z											
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	323 163		323 163							
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	313 472		208 176		105 296					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A											
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 485 656		2 485 656								
Personnel et comptes rattachés		8C	422 059		422 059								
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	431 305		431 305								
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E										
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	128 094		128 094							
	Obligations cautionnées		VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	7 682		7 682							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J											
Groupe et associés (2)		VI	478 610		478 610								
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	97 581		97 581								
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2											
Produits constatés d'avance		8L											
<b>TOTAUX</b>		VY	<b>4 687 622</b>	VZ	<b>4 582 326</b>		<b>105 296</b>						
<b>RENOIS</b>	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL						
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	234 884									

ANNEXE - Elément 6.05

## Fonds Commercial

	31/12/2018	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	137 622	
TOTAL	137 622	

Clientèle 1978: 7 622,45  
OPEN NETWAY 2009: 130 000,00

### Précisions :

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés, qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Les fonds commerciaux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, hors droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le Règlement ANC n° 2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

### Amortissement des fonds de commerce :

Compte tenu du caractère non limité de leur durée d'utilisation, les fonds commerciaux ne font l'objet d'aucun amortissement.

### Dépréciation des fonds de commerce :

La dépréciation d'un fonds de commerce est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Compte tenu de leur caractère non amortissable, les fonds de commerce ont fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode des flux nets de trésorerie actualisés, à l'absence de complément de dépréciation au titre de l'exercice.

## Produits à recevoir

		31/12/2018
<b>Total des Produits à recevoir</b>		78 654
<b>Autres créances clients</b>		3 264
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 264	
<b>Autres créances</b>		75 390
FOURN AVOIRS A RECEVOIR	65 945	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIRS	9 446	

## Charges à payer

		31/12/2018
<b>Total des Charges à payer</b>		1 433 672
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		1 210
INTERETS COURUS/EMPRUNTS	1 210	
INTERETS COURUS A PAYER		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		769 861
FOURN.FACT.NON PARVENUES	769 861	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		590 147
PROV, POUR CONGES A PAYER	147 278	
DETTE PROV PARTICIPATION	77 000	
PERSONNEL CHARGES A PAYER	168 197	
ORGANISMES SOCIAUX, CHARGES A	191 125	
ETAT CHARGES A PAYER	6 547	
<b>Autres dettes</b>		72 454
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	72 454	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2018
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			63 770
Charges externes		58 004	
CVAE 2018		5 766	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			63 770

# Capital social

		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		445 000,00	12,0000	5 340 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		445 000,00	12,0000	5 340 000,00

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		864 336	215 711	648 625
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(85 270)	(81 883)	(3 387)
RESULTAT COMPTABLE		779 065	133 828	645 237

(1) après retraitements fiscaux.

# Engagements financiers

	31/12/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
<b>Avals, cautions et garanties</b> Cautions et avals délivrés par la Banque			
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
<b>Autres engagements</b> Couvertures à terme  Crédits documentaires Lettres de crédit stand by			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

# Effectif moyen

		31/12/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		23	
	Professions intermédiaires		18	
	Employés		15	
	Ouvriers		10	
	TOTAL		66	

--

# Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2018

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CAPSUB 91, rue de l'Epinette - 59420 MOUVAUX	SAS	37 000	80,00

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2018
<b>Total des produits exceptionnels</b>		120 376
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		68 680
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES	2 290	
PRODUITS EXCEPT° / OPERAT° GESTI	66 390	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		51 696
PRODUITS DES CESSIONS IMMO COR	51 696	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		128 646
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		55 865
CHARGES EXCEPT.LITIGES SOCIAUX	23 105	
CH.EXCEPT. S/EXERCICES ANTER.	32 760	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		6 220
VNC IMMO CEDEES	6 220	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		66 561
DOT PROV POUR HAUSSE DE PRIX	66 561	
<b>Résultat exceptionnel</b>		(8 270)

## Transferts de charges

	31/12/2018
Indemnités d'assurances reçues	1 569
Avantages en nature	22 745
Transferts de charges - Achats	191 774
Transferts de charges - Personnel	62 198
TOTAL	278 286

# Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2017	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2018
Capital social	5 340 000				5 340 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	691 244				691 244
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	434 849	32 520			467 369
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	317 771	3 778			321 549
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	650 397	(650 397)		645 237	645 237
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	153 981			66 561	220 543
<b>TOTAL</b>	<b>7 588 243</b>	<b>(614 100)</b>		<b>711 799</b>	<b>7 685 942</b>

Date de l'assemblée générale 07/06/2018

Dividendes attribués 614 100

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 614 100

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 974 143

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 974 143

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 97 699



**SUBRENAT**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 5 340 000 euros**  
**Siège social : 91 rue de l'Épinette**  
**59420 MOUVAUX**  
**N°SIREN 380 282 780 - RCS LILLE METROPOLE**

---

**Texte de la résolution d'affectation  
du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 645 237.48 euros de la manière suivante :

- A la réserve légale,	32 261.87 euros
- A titre de dividendes,	612 975.61 euros
Soit 1.37 € par action	
<b>TOTAL</b>	<b>645 237.48 euros</b>

L'Assemblée Générale décide que le dividende par action de 1.37 euros sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé qu'aucun des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 n'est éligible à l'abattement de 40 %.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au cours des trois précédents exercices sont les suivants :

Exercice	Dividende	Soumis à abattement de 40 %	Non soumis à abattement de 40 %
2017	614 100 € (soit 1.38 € par action)	-	614 100 €
2016	600 750 € (soit 1.35 € par action)	6.75 €	600 743.25 €
2015	600 750 € (soit 1.35 € par action)	6.75 €	600 743.25 €

Certifié conforme  
Le Président

