

RCS : QUIMPER Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00259 Numéro SIREN : 382 307 643 Nom ou dénomination : A.M2.C.

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2019 sous le numéro de dépôt 3019

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
22 JUL. 2019
29000 QUIMPER

SAS A.M2.C
Société par actions simplifiée au capital de 460 000 euros
Siège social : 1 rue Marcel Paul - Zone industrielle de Kerdroniou, 29000
QUIMPER
382307643 RCS QUIMPER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 JUIN 2019

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
17 JUL. 2019
29000 QUIMPER

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 650 423,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

650 423,77 euros

→ Affectation en totalité au compte "autres réserves"
Qui s'élève ainsi à 7 344 550,14 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente



SAS A.M2.C
Société par actions simplifiée au capital de 460 000 euros
Siège social : 1 rue Marcel Paul - Zone industrielle de Kerdroniou, 29000
QUIMPER
382307643 RCS QUIMPER

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT À L'ASSEMBLÉE
GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2019

Exercice clos le 31 décembre 2018

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2018 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2018, l'activité de la Société a été la suivante :

- Total du bilan : 13 391 972 euros
- Chiffre d'affaires : 10 060 625 euros
- Résultat net comptable : 650 423,77 euros

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2018, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont de développer notre chiffre d'affaires tout en maîtrisant nos charges d'exploitation.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4, I du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 31 décembre 2018 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau en annexe.

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4, II du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant cumulés des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau en annexe.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 10 060 624,00 euros contre 7 976 946,00 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 26,12%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à -353 852 euros contre 302 560 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 4 713 983 euros contre 4 058 667 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 16,14%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 433 658 euros contre 1 322 406 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 8,41%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 154 525 euros contre 127 353 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 21,33%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 396 296 euros contre 1 299 756 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 7,42%.

Le montant des charges sociales s'élève à 635 129 euros contre 591 966 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 7,29%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 368 099 euros contre 449 759 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -18,15%.

Le montant des autres charges s'élève à 1 516 euros contre 714 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 8 703 208 euros contre 7 850 624 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 10,86%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 1 003 565 euros contre 428 882 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de 74 985 euros (32 483 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 1 078 550 euros contre 461 366 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 9 745 euros contre 8 065 euros pour l'exercice précédent.
- de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise d'un montant de 52 374 euros contre 50 000 euros pour l'exercice précédent,
- d'un impôt sur les sociétés de 385 498 euros contre 188 995 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 650 423,77 euros contre un bénéfice de 230 436 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2018, le total du bilan de la Société s'élevait à 13 391 971 euros contre 12 336 017 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 8,55%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 650 423,77 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

650 423,77 euros

→ Affectation en totalité au compte "autres réserves"

Qui s'élève ainsi à 7 344 550,14 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 7 850 550,14 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et conclues au cours de l'exercice écoulé.

Votre Commissaire aux Comptes a été dûment avisé de ces conventions qu'il a décrites dans son rapport spécial.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à QUIMPER
Le 6 juin 2019

La Présidente
Société PROVISUR
TECHNOLOGIES FRANCE
Mel COHEN



Yves BRUN
Dominique DENIEL
Frédérique DENIEL-HOSTIOU
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Pierre-Yves LE CORRE
Florent MICHEL
Odile RICOULT
François RODRIGUEZ

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

SAS AM2C

**1 Rue Marcel Paul
ZI de Kerdroniou
29000 QUIMPER**

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

Exercice du

01/01/2018 au 31/12/2018



OUEST CONSEILS QUIMPER

3 allée François Bazin - CS 23023 - 29334 Quimper Cedex
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78 - Email : contactquimper@ouestconseils.fr
Ouest Conseils Audit - S.A. au capital de 1 257 400 € - R.C.S. QUIMPER 377 180 195

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST



www.ouestconseils.bzh

SAS AM2C

1 Rue Marcel Paul
ZI de Kerdroniou
29000 QUIMPER

COMPTES ANNUELS au 31/12/2018

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 13

OUEST CONSEILS AUDIT

3 Allée François Bazin

29334 QUIMPER CEDEX

02 98 90 00 29

SAS AM2C

1 Rue Marcel Paul
ZI de Kerdroniou
29000 QUIMPER

COMPTES ANNUELS

OUEST CONSEILS AUDIT

3 Allée François Bazin

29334 QUIMPER CEDEX

02 98 90 00 29

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 246 545	714 938	1 531 607	1 825 034	-293 427	-16.08
	Fonds commercial (1)	5 091		5 091	5 091		
	Autres immobilisations incorporelles	15 459	15 459				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	164 308	158 357	5 951	12 778	-6 827	-53.43
	Installations techniques, matériel et outillage	553 348	316 066	237 282	151 453	85 829	56.67
	Autres immobilisations corporelles	307 665	217 583	90 081	86 276	3 805	4.41
	Immobilisations en cours				29 700	-29 700	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 406		1 406	1 406		
	Total II	3 293 837	1 422 404	1 871 433	2 111 752	-240 319	-11.38
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 420 635		3 420 635	2 070 035	1 350 600	65.25
	En-cours de production de biens	353 271		353 271	525 496	-172 225	-32.77
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	703 817		703 817	1 045 092	-341 275	-32.65
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	286 143		286 143	146 378	139 765	95.48
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 287 441	65 910	2 221 531	1 416 135	805 395	56.87
	Autres créances	4 225 756		4 225 756	4 431 565	-205 809	-4.64
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	246 965		246 965	514 651	-267 686	-52.01
	Charges constatées d'avance (3)	57 568		57 568	41 827	15 741	37.63
	Total III	11 581 597	65 910	11 515 687	10 191 180	1 324 507	13.00
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion actif (VI)	4 852		4 852	33 085	-28 233	-85.34
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	14 880 286	1 488 314	13 391 972	12 336 017	1 055 954	8.56

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

OUEST CONSEILS AUDIT

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 460 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	460 000	460 000		
	Réserves				
	Réserve légale	46 000	46 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	6 694 126	6 463 690	230 436	3.57
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	650 424	230 436	419 987	182.26
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	7 850 550	7 200 126	650 424	9.03
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	4 852	33 085	-28 233	-85.34
	Provisions pour charges				
	Total III	4 852	33 085	-28 233	-85.34
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 500 000	2 500 000		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	310 369	347 456	-37 088	-10.67
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 562 249	1 491 634	70 616	4.73
	Dettes fiscales et sociales	444 352	382 627	61 725	16.13
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	455 465	380 541	74 924	19.69
	Produits constatés d'avance (I)	234 049		234 049	
	Total IV	5 506 483	5 102 258	404 225	7.92
	Ecart de conversion passif (V)	30 086	548	29 538	NS
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 391 972	12 336 017	1 055 954	8.56

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

3 006 483 2 602 258

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	729 691	9 175 606	9 905 297	7 706 780		2 198 517	28.53
Production vendue de services	16 074	139 254	155 328	270 166		-114 838	-42.51
Chiffre d'affaires NET	745 765	9 314 860	10 060 625	7 976 946		2 083 679	26.12
Production stockée			-513 500	181 178		-694 678	-383.42
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			159 366	106 118		53 248	50.18
Autres produits			283	15 265		-14 982	-98.15
Total des Produits d'exploitation (I)			9 706 774	8 279 507		1 427 267	17.24
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 064 583	4 289 325		1 775 258	41.39
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-1 350 600	-230 657		-1 119 943	-485.54
Autres achats et charges externes *			1 433 658	1 322 406		111 252	8.41
Impôts, taxes et versements assimilés			154 526	127 354		27 172	21.34
Salaires et traitements			1 396 296	1 299 757		96 539	7.43
Charges sociales			635 129	591 967		43 163	7.29
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			368 099	449 760		-81 660	-18.16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 517	714		802	112.32
Total des Charges d'exploitation (II)			8 703 208	7 850 625		852 583	10.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 003 566	428 883		574 683	134.00
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	54 226		57 413		-3 187	-5.55
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			755		-755	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	33 085		569		32 516	NS
Différences positives de change	21 373		18 104		3 269	18.05
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	108 684		76 841		31 843	41.44
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 852		33 085		-28 233	-85.34
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change	28 847		11 273		17 574	155.90
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	33 699		44 358		-10 659	-24.03
2. Résultat financier (V-VI)	74 985		32 484		42 501	130.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 078 551		461 366		617 184	133.77
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 289		9 490		8 799	92.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	18 289		9 490		8 799	92.71
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 255		1 425		6 830	479.30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	289				289	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	8 544		1 425		7 119	499.55
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 745		8 065		1 680	20.83
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	52 374		50 000		2 374	4.75
Impôts sur les bénéfices (X)	385 498		188 995		196 503	103.97
Total des produits (I+III+V+VII)	9 833 746		8 365 839		1 467 908	17.55
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 183 323		8 135 402		1 047 920	12.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	650 424		230 436		419 987	182.26

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

54 226 57 413

QUEST CONSEILS AUDIT

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 391 971.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 060 624.99 Euros et dégageant un bénéfice de 650 423.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Depuis le 1er janvier 2012, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

Les sociétés composant le groupe fiscal sont :

Société mère : SAS PROVISUR Technologies France

Société filles : SAS AM2C et SAS MECAPRECIS

La convention d'intégration fiscale retenue consiste à allouer aux sociétés bénéficiaires la charge d'impôt correspondant à leur assiette fiscale, comme si elles n'avaient pas été membres d'un groupe.

Au titre de 2018, le groupe fiscal Provisur est bénéficiaire.

Les résultats imposables des sociétés membres du groupe intégré sont les suivants :

- Provisur Technologies France :	-274 020 €
- AM2C :	1 236 496 €
- MECAPRECIS :	<u>100 757 €</u>
Soit un résultat groupe de :	1 063 233 €

L'impôt groupe ressort ainsi à :

- Provisur Technologies France :	-85 966 €
- AM2C :	385 498 €
- MECAPRECIS :	<u>28 212 €</u>
Soit un IS groupe de :	327 744 €

Informations relatives au CICE

Sur l'exercice il a été comptabilisé au titre du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE), une créance sur le Trésor Public au débit du compte 444 - Etat Impôt sur les Bénéfices, en contrepartie d'une minoration des frais de personnel en compte 649, pour un montant de 41 810 €, calculé sur les salaires éligibles versés en 2018.

Au cours de l'exercice, le CICE a servi à financer les efforts de l'entreprise en matière :

- d'investissement
- de recherche et d'innovation
- de recrutement
- de prospection
- de couverture des besoins en fonds de roulement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 261 037		6 058
Constructions sur sol d'autrui	64 663		
Installations générales agencements aménagements des constructions	99 645		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	433 886		126 358
Installations générales agencements aménagements divers	79 539		22 992
Matériel de transport	3 567		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	199 875		2 361
TOTAL	881 175		151 710
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	1 406		
TOTAL	1 421		
TOTAL GENERAL	3 143 633		157 768

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 267 095	2 267 095
Constructions sur sol d'autrui			64 663	64 663
Installations générales agencements aménagements constr.			99 645	99 645
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 896	553 348	553 348
Installations générales agencements aménagements divers			102 531	102 531
Matériel de transport			3 567	3 567
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		668	201 567	201 567
TOTAL		7 564	1 025 321	1 025 321
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			1 406	1 406
TOTAL			1 421	1 421
TOTAL GENERAL		7 564	3 293 837	3 293 837

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	430 912	299 485		730 397
Constructions sur sol d'autrui	60 092	3 233		63 325
Installations générales agencements aménagements constr.	91 438	3 594		95 032
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	282 433	40 529	6 896	316 066
Installations générales agencements aménagements divers	23 615	9 505		33 119
Matériel de transport	2 264	643		2 907
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	170 826	11 110	380	181 557
TOTAL	630 668	68 614	7 276	692 007
TOTAL GENERAL	1 061 581	368 099	7 276	1 422 404

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	299 485				
Constructions sur sol d'autrui	3 233				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 594				
Instal.techniques matériel outillage indus.	40 529				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 505				
Matériel de transport	643				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 110				
TOTAL	68 614				
TOTAL GENERAL	368 099				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	33 085	4 852	33 085		4 852
TOTAL	33 085	4 852	33 085		4 852

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	65 910				65 910
TOTAL	65 910				65 910
TOTAL GENERAL	98 995	4 852	33 085		70 762
Dont dotations et reprises financières		4 852	33 085		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 406	- 0	1 406
Clients douteux ou litigieux	129 748	129 748	
Autres créances clients	2 157 693	2 157 693	
Personnel et comptes rattachés	156	156	
Taxe sur la valeur ajoutée	377 703	377 703	
Groupe et associés	3 847 898	3 847 898	
Charges constatées d'avance	57 568	57 568	
TOTAL	6 572 171	6 570 765	1 406

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	2 500 000			2 500 000
Fournisseurs et comptes rattachés	1 562 249	1 562 249		
Personnel et comptes rattachés	203 490	203 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 605	184 605		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 061	20 061		
Autres impôts taxes et assimilés	36 196	36 196		
Autres dettes	455 465	455 465		
Produits constatés d'avance	234 049	234 049		
TOTAL	5 196 115	2 696 115		2 500 000

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	23.0000	20 000			20 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds chaudronnerie	5 091			5 091	
Total	5 091			5 091	

Dans le cadre des nouvelles règles concernant les actifs incorporels (règlement ANC 2015-06), applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1 janvier 2016, une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux.

Les fonds commerciaux ayant une durée d'utilisation non limitée, ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ces tests consistent à comparer la valeur nette comptable figurant à l'actif à sa valeur actuelle.

Ces tests sont réalisés au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base de l'actualisation des cash-flows futurs issus des business plans à 3 ans établis par la direction (avec détail des hypothèses: taux d'actualisation, taux de croissance long terme) / OU sur la base d'un pourcentage appliqué sur le chiffre d'affaires HT / OU autre méthode

Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

A la clôture de l'exercice, la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, ce qui justifie l'absence de dépréciation.

ANNEXE

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

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
LOGICIELS.BREVETS.LICENCES	Linéaire	1 à 3 ans
PROPRIETE INDUSTRIELLE	Linéaire	10 ans
CONSTRUCT S/ SOL D'AUTRUI	Linéaire	20 ans
MATERIELS ET OUTILLAGES	Linéaire	2 à 7 ans
AAI CONSTRUCTIONS ET AGCT DIV	Linéaire	5 à 12 ans
MATERIEL DE TRANSPORT	Linéaire	1 à 5 ans
MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	Linéaire	2 à 8 ans
MOBILIER	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au prix moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 277
Total	2 277

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 089
Dettes fiscales et sociales	316 572
Autres dettes	435 893
Total	854 554

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 568
Total	57 568
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	234 049
Total	234 049

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	3
Ouvriers	9
Total	26

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total		54 226
Dont entreprises liées		54 226

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 400 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Avals cautions accordés	126 872
Total	126 872

Détail des cautions données

- Cautions auprès du CIC Ouest :
- Caution marché étranger retenue de garantie : 0 euros
- Caution marché étranger restitution acompte : 38 170 euros
- Caution marché étranger restitution acompte : 101 600 USD : 88 702 euros

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La société a volontairement versé une partie des droits à des fonds collectifs de financement des indemnités de fin de carrière. Le montant du capital disponible au 31/12/2018 ressort à : 17 644 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		110 842
Engagement total		110 842

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière +1.5 %
- turn over faible
- taux d'actualisation : 1.57 %
- charges sociales : 45 %

La méthode retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit projetés (norme comptable IAS n°19)

Le montant de l'engagement constaté au 31 décembre 2017 ressortait à 110 544 €.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation mise à disposition à MECAPRECIS	22 004
Refacturation frais de direction à PROVISUR	104 424
Remboursement formations	141
Refacturations diverses à PROVISUR	16 215
IJ	2 991
Avantage en nature	13 591
Total	159 366

SAS A.M2.C

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2018)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

A l'Associée unique
SAS A.M2.C
Zone industrielle de Kerdroniou
1 Rue Marcel Paul
29000 QUIMPER

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS A.M2.C relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

PwC Entrepreneurs Commissariat aux comptes, SAS, 9, rue du Président Sadate - CS 82031 29018 Quimper Cedex
Téléphone: +33 (0)2 98 10 31 03, Fax: +33 (0)2 98 10 31 04, www.entrepreneurs.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par actions simplifiée au capital de 1 901 259 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 811 599 406. TVA n° FR 68 811 599 406. Siret 811 599 406 00014. Code APE 6920 Z. Bureaux : Amiens, Bordeaux, Bourg-en-Bresse, Chaumont, Cognac, Dijon, Lescoff, Lille, Limoges, Lyon, Marseille, Montpellier, Nantes, Nice, Paris, Pau, Péronne, Quimper, Rennes, Saint-Quentin, Strasbourg.

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.

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 à l'associée unique

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 à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 le président.

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.

Fait à Quimper, le 26 juin 2019

Le commissaire aux comptes

PwC Entrepreneurs Commissariat aux Comptes


Aude Bouvet

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	2 246 545	714 938	1 531 607	1 825 034	-293 427 -16.08
	Fonds commercial (1)	5 091		5 091	5 091	
	Autres immobilisations incorporelles	15 459	15 459			
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	164 308	158 357	5 951	12 778	-6 827 -53.43
	Installations techniques, matériel et outillage	553 348	316 066	237 282	151 453	85 829 56.67
	Autres immobilisations corporelles	307 665	217 583	90 081	86 276	3 805 4.41
	Immobilisations en cours				29 700	-29 700 -100.00
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	15		15	15	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 406		1 406	1 406	
	Total II	3 293 837	1 422 404	1 871 433	2 111 752	-240 319 -11.38
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	3 420 635		3 420 635	2 070 035	1 350 600 65.25
	En-cours de production de biens	353 271		353 271	525 496	-172 225 -32.77
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis	703 817		703 817	1 045 092	-341 275 -32.65
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	286 143		286 143	146 378	139 765 95.48
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	2 287 441	65 910	2 221 531	1 416 135	805 395 56.87
	Autres créances	4 225 756		4 225 756	4 431 565	-205 809 -4.64
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	246 965		246 965	514 651	-267 686 -52.01
	Charges constatées d'avance (3)	57 568		57 568	41 827	15 741 37.63
	Total III	11 581 597	65 910	11 515 687	10 191 180	1 324 507 13.00
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)	4 852		4 852	33 085	-28 233 -85.34
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		14 880 286	1 488 314	13 391 972	12 336 017	1 055 954 8.56

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

-0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 460 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	460 000	460 000		
	Réserves				
	Réserve légale	46 000	46 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	5 694 126	6 463 690	230 436	3.57
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	650 424	230 436	419 987	182.26
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	7 850 550	7 200 126	650 424	9.03
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	4 852	33 085	-28 233	-85.34
	Total III	4 852	33 085	-28 233	-85.34
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 500 000	2 500 000		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	310 369	347 456	-37 088	-10.67
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 562 249	1 491 634	70 616	4.73
	Dettes fiscales et sociales	444 352	382 627	61 725	16.13
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	455 465	380 541	74 924	19.69
	Produits constatés d'avance (1)	234 049		234 049	
	Total IV	5 506 483	5 102 258	404 225	7.92
	Ecart de conversion passif (V)	30 086	548	29 538	NS
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		13 391 972	12 336 017	1 055 954	8.56

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

3 006 483 2 602 258

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	729 691	9 175 606	9 905 297	7 706 780	2 198 517	28.53	
Production vendue de services	16 074	139 254	155 328	270 166	-114 838	-42.51	
Chiffre d'affaires NET	745 765	9 314 860	10 060 625	7 976 946	2 083 679	26.12	
Production stockée			-513 500	181 178	-694 678	-383.42	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			159 366	106 118	53 248	50.18	
Autres produits			283	15 265	-14 982	-98.15	
Total des Produits d'exploitation (I)			9 706 774	8 279 507	1 427 267	17.24	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 064 583	4 289 325	1 775 258	41.39	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-1 350 600	-230 657	-1 119 943	-485.54	
Autres achats et charges externes *			1 433 658	1 322 406	111 252	8.41	
Impôts, taxes et versements assimilés			154 526	127 354	27 172	21.34	
Salaires et traitements			1 396 296	1 299 757	96 539	7.43	
Charges sociales			635 129	591 967	43 163	7.29	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			368 099	449 760	-81 660	-18.16	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 517	714	802	112.32	
Total des Charges d'exploitation (II)			8 703 208	7 850 625	852 583	10.86	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 003 566	428 883	574 683	134.00	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12 31/12/2017	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	54 226	57 413	-3 187	-5.55
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		755	-755	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	33 085	569	32 516	NS
Différences positives de change	21 373	18 104	3 269	18.05
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	108 684	76 841	31 843	41.44
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 852	33 085	-28 233	-85.34
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change	28 847	11 273	17 574	155.90
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	33 699	44 358	-10 659	-24.03
2. Résultat financier (V-VI)	74 985	32 484	42 501	130.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 078 551	461 366	617 184	133.77
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 289	9 490	8 799	92.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	18 289	9 490	8 799	92.71
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 255	1 425	6 830	479.30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	289		289	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	8 544	1 425	7 119	499.55
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 745	8 065	1 680	20.83
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	52 374	50 000	2 374	4.75
Impôts sur les bénéfices (X)	385 498	188 995	196 503	103.97
Total des produits (I+III+V+VII)	9 833 746	8 365 839	1 467 908	17.55
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 183 323	8 135 402	1 047 920	12.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	650 424	230 436	419 987	182.26

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

; Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

54 226 57 413

QUEST CONSEILS AUDIT

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 391 971.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 060 624.99 Euros et dégageant un bénéfice de 650 423.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Depuis le 1er janvier 2012, la société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

Les sociétés composant le groupe fiscal sont :

Société mère : SAS PROVISUR Technologies France

Société filles : SAS AM2C et SAS MECAPRECIS

La convention d'intégration fiscale retenue consiste à allouer aux sociétés bénéficiaires la charge d'impôt correspondant à leur assiette fiscale, comme si elles n'avaient pas été membres d'un groupe.

Au titre de 2018, le groupe fiscal Provisur est bénéficiaire.

Les résultats imposables des sociétés membres du groupe intégré sont les suivants :

- Provisur Technologies France :	-274 020 €
- AM2C :	1 236 496 €
- MECAPRECIS :	<u>100 757 €</u>
Soit un résultat groupe de :	1 063 233 €

L'impôt groupe ressort ainsi à :

- Provisur Technologies France	-85 966 €
- AM2C :	385 498 €
- MECAPRECIS :	<u>28 212 €</u>
Soit un IS groupe de :	327 744 €

Informations relatives au CICE

Sur l'exercice il a été comptabilisé au titre du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE), une créance sur le Trésor Public au débit du compte 444 - Etat Impôt sur les Bénéfices, en contrepartie d'une minoration des frais de personnel en compte 649, pour un montant de 41 810 €, calculé sur les salaires éligibles versés en 2018.

Au cours de l'exercice, le CICE a servi à financer les efforts de l'entreprise en matière :

- d'investissement
- de recherche et d'innovation
- de recrutement
- de prospection
- de couverture des besoins en fonds de roulement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 261 037		6 058
Constructions sur sol d'autrui	64 663		
Installations générales agencements aménagements des constructions	99 645		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	433 886		126 358
Installations générales agencements aménagements divers	79 539		22 992
Matériel de transport	3 567		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	199 875		2 361
TOTAL	881 175		151 710
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	1 406		
TOTAL	1 421		
TOTAL GENERAL	3 143 633		157 768

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 267 095	2 267 095
Constructions sur sol d'autrui			64 663	64 663
Installations générales agencements aménagements constr.			99 645	99 645
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 896	553 348	553 348
Installations générales agencements aménagements divers			102 531	102 531
Matériel de transport			3 567	3 567
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		668	201 567	201 567
TOTAL		7 564	1 025 321	1 025 321
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			1 406	1 406
TOTAL			1 421	1 421
TOTAL GENERAL		7 564	3 293 837	3 293 837

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	430 912	299 485		730 397
Constructions sur sol d'autrui	60 092	3 233		63 325
Installations générales agencements aménagements constr.	91 438	3 594		95 032
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	282 433	40 529	6 896	316 066
Installations générales agencements aménagements divers	23 615	9 505		33 119
Matériel de transport	2 264	643		2 907
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	170 826	11 110	380	181 557
TOTAL	630 668	68 614	7 276	692 007
TOTAL GENERAL	1 061 581	368 099	7 276	1 422 404

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	299 485				
Constructions sur sol d'autrui	3 233				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 594				
Instal.techniques matériel outillage indus.	40 529				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 505				
Matériel de transport	643				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 110				
TOTAL	68 614				
TOTAL GENERAL	368 099				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	33 085	4 852	33 085		4 852
TOTAL	33 085	4 852	33 085		4 852

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	65 910				65 910
TOTAL	65 910				65 910
TOTAL GENERAL	98 995	4 852	33 085		70 762
Dont dotations et reprises financières		4 852	33 085		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 406	-0	1 406
Clients douteux ou litigieux	129 748	129 748	
Autres créances clients	2 157 693	2 157 693	
Personnel et comptes rattachés	156	156	
Taxe sur la valeur ajoutée	377 703	377 703	
Groupe et associés	3 847 898	3 847 898	
Charges constatées d'avance	57 568	57 568	
TOTAL	6 572 171	6 570 765	1 406

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	2 500 000			2 500 000
Fournisseurs et comptes rattachés	1 562 249	1 562 249		
Personnel et comptes rattachés	203 490	203 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 605	184 605		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 061	20 061		
Autres impôts taxes et assimilés	36 196	36 196		
Autres dettes	455 465	455 465		
Produits constatés d'avance	234 049	234 049		
TOTAL	5 196 115	2 696 115		2 500 000

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	23.0000	20 000			20 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds chaudronnerie	5 091			5 091	
Total	5 091			5 091	

Dans le cadre des nouvelles règles concernant les actifs incorporels (règlement ANC 2015-06), applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1 janvier 2016, une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux.

Les fonds commerciaux ayant une durée d'utilisation non limitée, ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ces tests consistent à comparer la valeur nette comptable figurant à l'actif à sa valeur actuelle.

Ces tests sont réalisés au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base de l'actualisation des cash-flows futurs issus des business plans à 3 ans établis par la direction (avec détail des hypothèses: taux d'actualisation, taux de croissance long terme) / OU sur la base d'un pourcentage appliqué sur le chiffre d'affaires HT / OU autre méthode

Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

A la clôture de l'exercice, la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, ce qui justifie l'absence de dépréciation.

ANNEXE

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

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
LOGICIELS.BREVETS.LICENCES	Linéaire	1 à 3 ans
PROPRIETE INDUSTRIELLE	Linéaire	10 ans
CONSTRUCT S/ SOL D'AUTRUI	Linéaire	20 ans
MATERIELS ET OUTILLAGES	Linéaire	2 à 7 ans
AAI CONSTRUCTIONS ET AGCT DIV	Linéaire	5 à 12 ans
MATERIEL DE TRANSPORT	Linéaire	1 à 5 ans
MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	Linéaire	2 à 8 ans
MOBILIER	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au prix moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 277
Total	2 277

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 089
Dettes fiscales et sociales	316 572
Autres dettes	435 893
Total	854 554

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 568
Total	57 568
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	234 049
Total	234 049

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	3
Ouvriers	9
Total	26

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total		54 226
Dont entreprises liées		54 226

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 400 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements reçus

Avals cautions accordés	126 872
Total	126 872

Détail des cautions données

- Cautions auprès du CIC Ouest :
- Caution marché étranger retenue de garantie : 0 euros
- Caution marché étranger restitution acompte : 38 170 euros
- Caution marché étranger restitution acompte : 101 600 USD : 88 702 euros

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La société a volontairement versé une partie des droits à des fonds collectifs de financement des indemnités de fin de carrière. Le montant du capital disponible au 31/12/2018 ressort à : 17 644 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		110 842
Engagement total		110 842

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière +1.5 %
- turn over faible
- taux d'actualisation : 1.57 %
- charges sociales : 45 %

La méthode retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit projetés (norme comptable IAS n°19)

Le montant de l'engagement constaté au 31 décembre 2017 ressortait à 110 544 €.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturation mise à disposition à MECAPRECIS	22 004
Refacturation frais de direction à PROVISUR	104 424
Remboursement formations	141
Refacturations diverses à PROVISUR	16 215
II	2 991
Avantage en nature	13 591
Total	159 366