

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00022

Numéro SIREN : 339 942 096

Nom ou dénomination : AA SAINT-ETIENNE

Ce dépôt a été enregistré le 26/06/2018 sous le numéro de dépôt B2018/005515

In Extenso**Bilan Actif**

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	38 921	38 831	90	1 548
Fonds commercial	213 809	63 429	150 380	150 380
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	14 323		14 323	14 323
Constructions	164 710	38 456	126 254	134 326
Installations tech., matériels et outillages industriels	8 023	8 023		
Autres immobilisations corporelles	129 706	78 878	50 828	16 626
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	170		170	170
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	
TOTAL (I)	573 262	227 617	345 645	317 373
Actif circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	102 678		102 678	60 358
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	292 784		292 784	366 952
Autres	46 566		46 566	33 312
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	52 025		52 025	38 013
Charges constatées d'avance	9 039		9 039	20 316
TOTAL (II)	503 091		503 091	518 951
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 076 353	227 617	848 736	836 324

BM

Bilan Passif

Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	160 754	159 544
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	61 583	56 210
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	277 337	270 754
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	154 402	116 605
Emprunts et dettes financières diverses	204 523	192 012
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 406	125 945
Dettes fiscales et sociales	119 437	130 378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	630	630
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	571 399	565 570
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	848 736	836 324

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat			
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	938 745	938 745	892 787
Chiffre d'affaires Net	938 745	938 745	892 787
Production stockée		42 319	(107 387)
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues	2 464		2 623
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges	3 865		9 626
Autres produits	9		137
TOTAL (I)		987 403	797 787
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *	354 518		283 769
Impôts, taxes et versements assimilés	10 613		6 752
Salaires et traitements	381 493		296 993
Charges sociales	138 813		109 622
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 477		24 530
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	6		2
TOTAL (II)		902 920	721 669
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		84 483	76 118
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3		3
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		3	3
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)	9 367		10 430
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		9 367	10 430
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		(9 364)	(10 427)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		75 119	65 691

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	2017	2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		2 043
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		2 043
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		17
Sur opérations en capital	5 068	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	5 068	17
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(5 068)	2 026
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	8 468	11 507
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	987 406	799 833
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	925 822	743 623
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	61 583	56 210
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 361	3 341

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Néant

Néant

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

Aucun changement de méthode comptable.

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | 3 à 10 ans. |

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

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 18755€. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Etat des immobilisations

Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	252 605		124
TOTAL	252 605		124
Immobilisations corporelles			
Terrains	14 323		
Constructions sur sol propre	84 145		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	80 565		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	8 023		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	5 424		31 954
Mat. de transport	10 731		
Mat. de bureau et info., mobilier	77 190		15 139
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	280 401		47 092
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	170		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 600
TOTAL	170		3 600
TOTAL GENERAL	533 177		50 816

Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		252 730	
TOTAL		252 730	
Terrains		14 323	
Constructions sur sol propre		84 145	
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		80 565	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		8 023	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		37 378	
Mat. de transport	10 731		
Mat. de bureau et info., mobilier		92 328	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	10 731	316 762	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		170	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		3 600	
TOTAL		3 770	
TOTAL GENERAL	10 731	573 262	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	37 249	1 582		38 831
	37 249	1 582		38 831
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 578	1 934		9 512
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.	22 806	6 138		28 944
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	8 023			8 023
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	5 424	2 403		7 827
Matériel de transport	5 658	6	5 664	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	65 637	5 414		71 051
Emballages récup. et divers				
	115 126	15 895	5 664	125 357
TOTAL GENERAL	152 375	17 477	5 664	164 188

Immobilisations amortissables							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes de remboursement des obligations			

Etat des provisions et dépréciations

Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Immobilisations incorporelles	63 429				63 429
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	63 429				63 429
TOTAL GENERAL (I+II+III)	63 429				63 429
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	292 784	292 784	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	589	589	
Impôts sur les bénéfices	10 287	10 287	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 148	21 148	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 348	2 348	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	12 194	12 194	
Charges constatées d'avance	9 039	9 039	
TOTAL	351 989	348 389	3 600
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	154 402	20 533	68 190	65 679
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 406	92 406		
Personnel et comptes rattachés	24 994	24 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 905	29 905		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	59 369	59 369		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 170	5 170		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	204 523	204 523		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	630	630		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	571 399	437 530	68 190	65 679
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 203			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 678			

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	107 007.46	90 871.36
Autres créances	9 457.82	15 176.51
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	116 465.28	106 047.87

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	107 007.46	90 871.36
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	107 007.46	90 871.36
Autres créances	9 457.82	15 176.51
40980000 Rrr a obten avoir a recev	6 750.89	14 613.32
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	358.89	563.19
44870000 Produits a recevoir	2 348.04	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	116 465.28	106 047.87

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 923.18	14 026.75
Dettes fiscales et sociales	39 565.60	27 496.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	50 488.78	41 523.66

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 923.18	14 026.75
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	10 923.18	14 026.75
Dettes fiscales et sociales	39 565.60	27 496.91
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	24 716.92	16 856.03
43820000 CHARGES SOC. / CONGES A PAYER	9 679.15	6 467.66
44860000 Charges à payer	5 169.53	4 173.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	50 488.78	41 523.66

AA SAINT-ETIENNE
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 1, rue Elisée Reclus, 42000 ST ETIENNE
339 942 096 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 61 583,49 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	61 583,49 euros
------------------------	-----------------

Affectation :

A titre de dividendes	60 000,00 euros
-----------------------	-----------------

Soit 300,00 euros par action

Autres réserves	1 583,49 euros
-----------------	----------------

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 11 juin 2018.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Bn

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 57 000,00 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

85 000,00 euros, soit 425,00 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 250,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 80 750,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

36 000,00 euros, soit 180,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 800,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 34 200,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

55 000,00 euros, soit 275,00 euros par titre

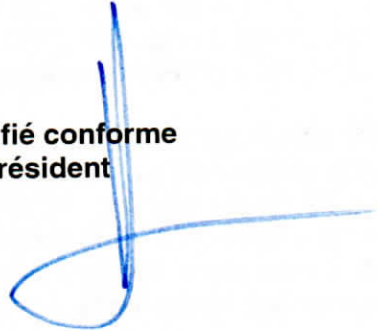
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 750,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 52 250,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président**



SAS AA SAINT-ETIENNE
1 rue Elisée Reclus
42 000 SAINT ETIENNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2017

SAS AA SAINT-ETIENNE

1 Rue Elisée Reclus

42 000 SAINT ETIENNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2017

SAS AA SAINT-ETIENNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2017

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
comptes annuels

RAPPORT SPECIAL

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS AA SAINT-ETIENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux associés,

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AA SAINT-ETIENNE** relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2017**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II – FONDAMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation et la valorisation des créances clients.

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

Le fonds de commerce, dont le montant figurant au bilan au 31 décembre 2017 s'établit à 213 809 Euros, est évalué à son coût d'acquisition, et une dépréciation a été constatée à hauteur de 86 682 Euros. Sur la base des informations qui m'ont été communiquées, mes travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent cette valeur d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité, et à contrôler la cohérence des valeurs retenues.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces valeurs.

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à VALENCE, le 05 mai 2018

Le commissaire aux comptes



**E3C Consulting
Fabrice FEUILLERAT**

SAS AA SAINT-ETIENNE

ANNEXE

« RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES »

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

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

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2017 ③	Net 31/12/2016 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	38 921	AG 38 831	90	1 548
Fonds commercial (1)	AH	213 809	AI 63 429	150 380	150 380
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	14 323	AO	14 323	14 323
Constructions	AP	164 710	AQ 38 456	126 254	134 326
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 023	AS 8 023		
Autres immobilisations corporelles	AT	129 706	AU 78 878	50 828	16 626
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	170	CV	170	170
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	3 600	BI	3 600	
TOTAL II	BJ	573 262	BK 227 617	345 645	317 373
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens - de services	BN BP	 102 678	 BQ	 102 678	 60 358
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	292 784	BY	292 784	366 952
Autres créances (3)	BZ	46 566	CA	46 566	33 312
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	52 025	CG	52 025	38 013
Charges constatées d'avance (3)	CH	9 039	CI	9 039	20 316
TOTAL III	CJ	503 091	CK	503 091	518 951
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 076 353	IA 227 617	848 736	836 324
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

			Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	50 000	DA 50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
Ecart de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD 5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG 160 754	159 544
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 61 583	56 210
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL 277 337	270 754
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 154 402	116 605
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV 204 523	192 012
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 92 406	125 945
Dettes fiscales et sociales			DY 119 437	130 378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA 630	630
Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL IV			EC 571 399	565 570
Ecart de conversion passif	V		ED	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			EE 848 736	836 324

Renvois :

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	437 530	460 307
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2016
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG	938 745	FH		FI	938 745	892 787
Chiffre d'affaires nets	FJ	938 745	FK		FL	938 745	892 787
Production stockée					FM	42 319	(107 387)
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					PO	2 464	2 623
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	3 865	9 626
Autres produits (I) (11)					FQ	9	137
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					987 403	797 787
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	354 518	283 769
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	10 613	6 752
Salaires et traitements					FY	381 493	296 993
Charges sociales (10)					FZ	138 813	109 622
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	17 477	24 530
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	6	2
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					902 920	721 669
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					84 483	76 118
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3	3
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP					3	3
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 367	10 430
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU					9 367	10 430
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					(9 364)	(10 427)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					75 119	65 691

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

		31/12/2017		31/12/2016
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		2 043
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		2 043
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		17
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	5 068	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	5 068	17
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	(5 068)	2 026
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
	Impôts sur les bénéfices (X)	HK	8 468	11 507
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	987 406	799 833
	TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	925 822	743 623
	5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	61 583	56 210
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	- Produits de locations immobilières	HY		
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	3 361	3 341
(6 bis)	Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX		
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	- Transferts de charges	A1	3 865	9 626
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
		obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	VNC actif cédé		5 068	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Changements comptables

Aucun changement de méthode comptable.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Autres 3 à 10 ans.

Créances

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - Impôt sur les bénéfices pour un montant de 18755€. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers.

La société a externalisé son engagement auprès de la SME VIE.
Le montant global du fonds de réserve au 31/12/2017 est de 9319 €

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	120 000
TOTAL	120 000

Commentaire

Garantie Bancaire de la société :

- Hypothèque Immobilière pour 120 000€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions Solidaires M. CANIVET	73 175
TOTAL	73 175

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		252 605		124
TOTAL		252 605		124
Immobilisations corporelles				
Terrains		14 323		
Constructions sur sol propre		84 145		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		80 565		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		8 023		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		5 424		31 954
Mat. de transport		10 731		
Mat. de bureau et info., mobilier		77 190		15 139
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		280 401		47 092
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		170		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				3 600
TOTAL		170		3 600
TOTAL GENERAL		533 177		50 816

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			252 730	
TOTAL			252 730	
Terrains			14 323	
Constructions sur sol propre			84 145	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			80 565	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			8 023	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			37 378	
Mat. de transport		10 731		
Mat. de bureau et info., mobilier			92 328	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		10 731	316 762	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			170	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 600	
TOTAL			3 770	
TOTAL GENERAL		10 731	573 262	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	37 249	1 582		38 831
	37 249	1 582		38 831
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 578	1 934		9 512
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.	22 806	6 138		28 944
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	8 023			8 023
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	5 424	2 403		7 827
Matériel de transport	5 658	6	5 664	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	65 637	5 414		71 051
Emballages récup. et divers				
	115 126	15 895	5 664	125 357
TOTAL GENERAL	152 375	17 477	5 664	164 188

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

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	63 429				63 429
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	63 429				63 429
TOTAL GENERAL (I+II+III)	63 429				63 429
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	292 784	292 784	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	589	589	
Impôts sur les bénéfices	10 287	10 287	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 148	21 148	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 348	2 348	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	12 194	12 194	
Charges constatées d'avance	9 039	9 039	
TOTAL	351 989	348 389	3 600
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	154 402	20 533	68 190	65 679
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 406	92 406		
Personnel et comptes rattachés	24 994	24 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 905	29 905		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	59 369	59 369		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 170	5 170		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	204 523	204 523		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	630	630		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	571 399	437 530	68 190	65 679
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 203			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 678			

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	107 007.46	90 871.36
Autres créances	9 457.82	15 176.51
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	116 465.28	106 047.87

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	107 007.46	90 871.36
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	107 007.46	90 871.36
Autres créances	9 457.82	15 176.51
40980000 Rrr a obten.avoir a recev	6 750.89	14 613.32
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	358.89	563.19
44870000 Produits a recevoir	2 348.04	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	116 465.28	106 047.87

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 923.18	14 026.75
Dettes fiscales et sociales	39 565.60	27 496.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	50 488.78	41 523.66

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 923.18	14 026.75
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	10 923.18	14 026.75
Dettes fiscales et sociales	39 565.60	27 496.91
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	24 716.92	16 856.03
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	9 679.15	6 467.66
44860000 Charges a payer	5 169.53	4 173.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	50 488.78	41 523.66

Détail des charges constatées d'avance

[illegible]

