

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 01/08/2019 sous le numéro de dépôt B2019/009658

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	38 921	38 921		90
Fonds commercial	213 809	63 429	150 380	150 380
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	14 323		14 323	14 323
Constructions	164 710	46 708	118 002	126 254
Installations tech., matériels et outillages industriels	8 023	8 023		
Autres immobilisations corporelles	135 048	93 877	41 172	50 828
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
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	3 600
TOTAL (I)	578 604	250 957	327 647	345 645
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	135 149		135 149	102 678
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	353 378		353 378	292 784
Autres	51 777		51 777	46 566
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	5 471		5 471	52 025
Charges constatées d'avance	4 815		4 815	9 039
TOTAL (II)	550 589		550 589	503 091
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 129 193	250 957	878 236	848 736

Certifié Conforme

Le Président

Greffé du Tribunal de Commerce de Saint Etienne : dépôt n° 9658 en date du 01/08/2019

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
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	162 337	160 754
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	32 891	61 583
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	250 229	277 337
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	135 917	154 402
Emprunts et dettes financières diverses	219 768	204 523
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 867	92 406
Dettes fiscales et sociales	155 007	119 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 448	630
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	628 008	571 399
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	878 236	848 736
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	2 048	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	966 790		966 790
Chiffre d'affaires Net	966 790		966 790
Production stockée			32 471
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			2 464
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			35 128
Autres produits			5
TOTAL (I)			1 034 394
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-13
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *			419 923
Impôts, taxes et versements assimilés			7 347
Salaires et traitements			394 235
Charges sociales			147 541
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 341
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			15
TOTAL (II)			992 388
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			42 007
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			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
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			8 742
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)			8 742
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-8 740
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			33 267

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 7 -

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	377	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	377	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	399	
Sur opérations en capital		5 068
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	399	5 068
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-22	-5 068
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	354	8 468
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 034 774	987 406
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 001 883	925 822
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	32 891	61 583
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	3 245	3 361

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 878 236 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 32 891 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

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.

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.

Stocks

Les stocks d'en-cours sont valorisés selon la méthode d'avancement.

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 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 16 423 €. 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.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 16 423 €.

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 SMA VIE.

Le montant global du fonds de réserve au 31/12/2018 est de 1 643€

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		252 730		
	TOTAL	252 730		
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		37 378		1 620
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		92 328		3 722
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	316 762		5 342
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		170		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 600		
	TOTAL	3 770		
	TOTAL GENERAL	573 262		5 342
Cadre B				
	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
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			38 998	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			96 051	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL		322 104	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			170	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 600	
	TOTAL		3 770	
	TOTAL GENERAL		578 604	

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.	38 831	90		38 921
	38 831	90		38 921
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 512	1 934		11 446
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	28 944	6 319		35 262
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	8 023			8 023
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	7 827	6 077		13 904
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	71 051	8 921		79 972
Emballages récup. et divers				
	125 357	23 251		148 608
TOTAL GENERAL	164 188	23 341		187 529

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations 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
<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

	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	353 378	353 378	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 058	8 058	
Impôts sur les bénéfices	16 069	16 069	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 521	14 521	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	13 129	13 129	
Charges constatées d'avance	4 815	4 815	
TOTAL	413 570	409 970	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	2 048	2 048		
- à plus d'1 an à l'origine	133 869	20 899	64 459	48 511
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	115 867	115 867		
Personnel et comptes rattachés	34 332	34 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 499	37 499		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	78 296	78 296		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 880	4 880		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	219 768	219 768		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 448	1 448		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	628 008	515 038	64 459	48 511
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	20 533			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	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	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	79 222.49	107 007.46
Autres créances	17 205.14	9 457.82
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	96 427.63	116 465.28

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	79 222.49	107 007.46
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	79 222.49	107 007.46
Autres créances	17 205.14	9 457.82
40980000 Rrr a obten.avoir a recev	9 170.83	6 750.89
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	8 034.31	358.89
44870000 Produits a recevoir		2 348.04
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	96 427.63	116 465.28

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 728.58	10 923.18
Dettes fiscales et sociales	54 845.73	39 565.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	90 574.31	50 488.78

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 728.58	10 923.18
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	35 728.58	10 923.18
Dettes fiscales et sociales	54 845.73	39 565.60
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	33 335.00	24 716.92
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	13 334.00	9 679.15
43862000 CHARGES S/PEE	3 296.70	
44860000 Charges a payer	4 880.03	5 169.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	90 574.31	50 488.78

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	4 815	9 039
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	4 815	9 039

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 JUIN 2019

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte de la volonté de la société AA GROUP de renoncer expressément et partiellement aux dividendes devant lui revenir au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018. En conséquence, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 32 891,24 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice 32 891,24 euros

Prélèvement sur le poste « Autres réserves » 2 608,76 euros

Afin de former une somme distribuable s'élevant à 35 500,00 euros

Affectation :

A titre de dividendes 35 500,00 euros

Soit 177,50 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 17 juin 2019.

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

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à 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,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- 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 non libératoire 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.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 7 000,00 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 28 500,00 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 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

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

60 000,00 euros, soit 300,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 57 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 juin 2019

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS AA SAINT-ETIENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2018

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
comptes annuels

SAS AA SAINT-ETIENNE

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

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 2018**, 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 2018 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 2018 s'établit à 213 809 Euros, est évalué à son coût d'acquisition, et une dépréciation a été constatée à hauteur de 63 428 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.

J'atteste 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 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 21 mai 2019

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 31/12/2018

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2018 ③	Net 31/12/2017 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	38 921	90
Fonds commercial (1)	AH	213 809	AI	63 429	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	46 708	118 002
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 023	AS	8 023	
Autres immobilisations corporelles	AT	135 048	AU	93 877	41 172
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	3 600
TOTAL II	BJ	578 604	BK	250 957	327 647
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP	135 149	BQ	135 149	102 678
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	353 378	BY	353 378	292 784
Autres créances (3)	BZ	51 777	CA	51 777	46 566
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	5 471	CG	5 471	52 025
Charges constatées d'avance (3)	CH	4 815	CI	4 815	9 039
TOTAL III	CJ	550 589	CK	550 589	503 091
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	1 129 193	IA	250 957	878 236
(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 31/12/2018

Néant ☐

		Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital social ou individuel (1)	(dont versé) 50 000	DA 50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
Ecarts 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 162 337	160 754
Report à nouveau		DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI 32 891	61 583
Subventions d'investissement		DJ	
Provisions réglementées		DK	
TOTAL I		DL 250 229	277 337
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 135 917	154 402
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI	DV 219 768	204 523
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 115 867	92 406
Dettes fiscales et sociales		DY 155 007	119 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
Autres dettes		EA 1 448	630
Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL IV		EC 628 008	571 399
Ecarts de conversion passif	V	ED	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		EE 878 236	848 736

Renvois :			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	515 170	437 530
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 048	



③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2018

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/12/2017
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue : - biens	FD		FE		FF	
- services	FG	966 790	FH		FI	938 745
Chiffre d'affaires nets	FJ	966 790	FK		FL	938 745
Production stockée					FM	42 319
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	2 464
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	3 865
Autres produits (1) (11)					FQ	9
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					987 403
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	-13
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3)					FW	354 518
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	10 613
Salaires et traitements					FY	381 493
Charges sociales (10)					FZ	138 813
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	17 477
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
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					902 920
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					84 483
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
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
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 367
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)	GU					9 367
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					-9 364
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					75 119



④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2018

Néant ☐

										31/12/2018	31/12/2017	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital										HB	377	
Reprises sur provisions et transferts de charges										HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	377	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	399	
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	399	5 068
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	-22	-5 068
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	354	8 468
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 034 774	987 406
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 001 883	925 822
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	32 891	61 583
(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	3 245	3 361
(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	35 128	3 865
(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	
Amende										40		
Régul 2017										359	377	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs									Charges antérieures	Produits antérieurs	



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 878 236 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 32 891 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

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.

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.

Stocks

Les stocks d'en-cours sont valorisés selon la méthode d'avancement.

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 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 16 423 €. 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.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 16 423 €.

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 SMA VIE.

Le montant global du fonds de réserve au 31/12/2018 est de 1 643€

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
Engagements de départ en retraite	
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 de M. Canivet	73 175
TOTAL	73 175

Commentaire



Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	252 730		
TOTAL	252 730		
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	37 378		1 620
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	92 328		3 722
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	316 762		5 342
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	170		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 600		
TOTAL	3 770		
TOTAL GENERAL	573 262		5 342
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. 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			38 998
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			96 051
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			322 104
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			170
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 600
TOTAL			3 770
TOTAL GENERAL			578 604



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.	38 831	90		38 921
	38 831	90		38 921
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 512	1 934		11 446
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	28 944	6 319		35 262
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	8 023			8 023
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	7 827	6 077		13 904
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	71 051	8 921		79 972
Emballages récup. et divers				
	125 357	23 251		148 608
TOTAL GENERAL	164 188	23 341		187 529

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS				REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



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					

Commissaire aux Comptes

Fabrice

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	353 378	353 378	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 058	8 058	
Impôts sur les bénéfices	16 069	16 069	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 521	14 521	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	13 129	13 129	
Charges constatées d'avance	4 815	4 815	
TOTAL	413 570	409 970	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	2 048	2 048		
- à plus d'1 an à l'origine	133 869	20 899	64 459	48 511
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	115 867	115 867		
Personnel et comptes rattachés	34 332	34 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 499	37 499		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	78 296	78 296		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 880	4 880		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	219 768	219 768		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 448	1 448		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	628 008	515 038	64 459	48 511

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 20 533

(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	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	79 222.49	107 007.46
Autres créances	17 205.14	9 457.82
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	96 427.63	116 465.28

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	79 222.49	107 007.46
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	79 222.49	107 007.46
Autres créances	17 205.14	9 457.82
40980000 Rrr a obten.avoir a recev	9 170.83	6 750.89
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	8 034.31	358.89
44870000 Produits a recevoir		2 348.04
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	96 427.63	116 465.28

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



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
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 728.58	10 923.18
Dettes fiscales et sociales	54 845.73	39 565.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	90 574.31	50 488.78

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 728.58	10 923.18
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	35 728.58	10 923.18
Dettes fiscales et sociales	54 845.73	39 565.60
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	33 335.00	24 716.92
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	13 334.00	9 679.15
43862000 CHARGES S/PEE	3 296.70	
44860000 Charges à payer	4 880.03	5 169.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	90 574.31	50 488.78

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	4 815	9 039
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	4 815	9 039