

RCS : GRASSE Code greffe : 0603

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00561 Numéro SIREN : 449 300 847 Nom ou dénomination : AA P.A.C.A
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006711

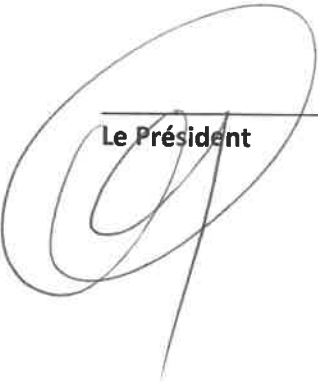
AA P.A.C.A.

Société par actions simplifiée au capital de 1.787.370,00 euros
Siège social : 1240, Route des Dolines – 06560 VALBONNE
449 300 847 RCS GRASSE

COMPTES CLOS AU 31 MARS 2019

**Bilan ;
Compte de Résultat ;
Annexes**

Certifiés conformes


Le Président

ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après :

La société AA P.A.C.A., Société par actions simplifiée au capital de 1.787.370,00 euros, dont le siège social est sis 1240, Route des Dolines – 06560 VALBONNE et dont le numéro unique d'identification est le 449 300 847 RCS GRASSE,

Représentée par son représentant légal : Monsieur Patrice BARTHOME, en sa qualité de Président non associé,

- Certifie que les documents comptables clos le 31 mars 2019 transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.
- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à :

EY VENTURY AVOCATS

Espaces Berlioz
100 Rue Albert Caquot
06410 BIOT
501 363 667 RCS Antibes

Fait à Valbonne, le 30 septembre 2019,

Signature

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a long, sweeping horizontal stroke.

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/03/19			Valeurs au 31/03/18
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	213 152	212 158	994	17 254
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 839	18 656	1 183	
Fonds commercial (1)	5 730 368		5 730 368	5 730 368
Autres immobilisations incorporelles	44 113		44 113	44 113
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	211 785	198 754	13 031	26 810
Autres immobilisations corporelles	1 647 081	1 275 888	371 193	519 797
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	188 110		188 110	180 825
TOTAL (I)	8 054 446	1 705 456	6 348 991	6 519 168
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	656 559	26 678	629 880	616 828
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	361 796		361 796	327 108
Autres créances (3)	264 442		264 442	283 413
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	593 304		593 304	313 293
Charges constatées d'avance (3)	173 685		173 685	205 182
TOTAL (II)	2 049 786	26 678	2 023 107	1 745 824
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	10 104 232	1 732 134	8 372 098	8 264 992
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/03/19	Valeurs au 31/03/18
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 787 370)	1 787 370	1 787 370
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 563 933	1 563 933
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	178 737	178 737
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-37 569	-533 789
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	503 374	496 220
SITUATION NETTE	3 995 845	3 492 471
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 995 845	3 492 471
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	283 557	660 632
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 619 729	1 738 224
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 850 084	1 824 025
Dettes fiscales et sociales	621 766	548 036
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 117	1 603
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 376 253	4 772 521
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	8 372 098	8 264 992
(1) Dont à plus d'un an	144 102	
(1) Dont à moins d'un an	4 232 151	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		45
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTES DE RÉSULTAT

	Du 01/04/18 Au 31/03/19	% CA	Du 01/04/17 Au 31/03/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	9 158 990	100	8 855 123	99	303 867	3
<i>dont à l'exportation :</i>						
Production vendue (biens et services)	43 639		44 661	1	-1 023	-2
<i>dont à l'exportation :</i>						
Montant net du chiffre d'affaires	9 202 628	100	8 899 784	100	302 844	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	100 302	1	27 228		73 075	268
Autres produits	921		221		700	317
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	9 303 852	101	8 927 232	100	376 619	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	3 444 539	37	3 383 746	38	60 794	2
Variation de stocks	-8 692		116 980	1	-125 672	-107
Achats de matières premières et autres approvisionnements	24 866		28 560		-3 694	-13
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 424 202	26	2 335 161	26	89 042	4
Impôts, taxes et versements assimilés	105 465	1	98 454	1	7 011	7
Salaires et traitements	1 401 081	15	1 329 331	15	71 750	5
Charges sociales	586 254	6	590 070	7	-3 816	-1
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amortissements	182 784	2	198 611	2	-15 827	-8
Sur immobilisations : dot. aux dépréciations	26 678				26 678	
Sur actif circulant : dot. aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges	359 589	4	315 817	4	43 772	14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 546 768	93	8 396 730	94	150 038	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	757 084	8	530 503	6	226 581	43
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée (III)						
Perte ou bénéfice transféré (IV)						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	6 351		23 705			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/04/18 Au 31/03/19	% du CA	Du 01/04/17 Au 31/03/18	% du CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo(3)	5		6		-1	-11,62
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5		24		-19	-77,96
Reprises sur prov. et dépréciations, transf. charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	11		30		-20	-64,67
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréciations, provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	71 734	0,78	92 052	1,03	-20 318	-22,07
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	71 734	0,78	92 052	1,03	-20 318	-22,07
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-71 723	-0,78	-92 021	-1,03	20 298	22,06
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	685 361	7,45	438 481	4,93	246 879	56,30
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	6 351	0,07	14 388	0,16	-8 037	-55,86
Sur opérations en capital						
Reprises sur prov., dépréc., transferts de charges			78 500	0,88	-78 500	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 351	0,07	92 888	1,04	-86 537	-93,16
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			35 150	0,39	-35 150	-100,00
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréc., provisions						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			35 150	0,39	-35 150	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 351	0,07	57 738	0,65	-51 387	-89,00
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôt sur les bénéfices (X)	188 337	2,05			188 337	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	9 310 213	101,17	9 020 151	101,35	290 062	3,22
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 806 839	95,70	8 523 931	95,78	282 907	3,32
Bénéfice ou Perte	503 374	5,47	496 220	5,58	7 155	1,44
(3) Dont produits concernant les entités liées						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées						

Annexe des comptes annuels

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019 dont le total est de 8 372 097,83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 503 374,44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/07/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

INTEGRATION FISCALE : La société AA PACA est intégrée fiscalement depuis le 1er avril 2013. La tête du groupe est la société PB HOLDING qui détient 100% de la société AA PACA. La convention d'intégration fiscale prévoit que le bénéfice revient à la société mère et que les filiales supportent l'impôt comme si elles étaient imposées séparément.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels informatiques	1 à 3 ans
- Brevets	7 ans
- Agencements et aménagements	6 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel bureau/informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Une provision pour dépréciation est calculée selon la méthode suivante (lorsque la date d'ancienneté est connue) :

- 20% sur les produits de plus d'un an
- 40 % sur les produits de plus de 2 ans.
- 80 % sur les produits de plus de 3 ans.

Une analyse au cas par cas est effectuée et a conduit à constituer des provisions supérieures au taux théorique ainsi que des provisions à un taux de 100 %

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS COMMERCIAL

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles comptables applicables aux fonds de commerce/mali de confusion de patrimoine des tests de valorisations ont été effectués en vue d'apprécier la valorisation de ces derniers.

Lorsque la valeur d'inventaire majorée des investissements corporels nets d'un magasin est supérieure à 100 % du CAHT réalisé au cours des 12 derniers mois, une provision pour dépréciation est pratiquée sur ce magasin étant précisé que la valeur vénale du magasin peut le cas échéant être aussi utilisée comme méthode alternative.

Il en a résulté une valorisation des fonds de commerce supérieure à celle enregistrée dans les comptes et par conséquent une absence de comptabilisation d'une provision pour dépréciation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	213 152		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 792 648		1 672
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		211 785		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 530 509		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	150 531		3 651
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 892 825		3 651
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		180 825		7 285
		TOTAL	180 825		7 285
TOTAL GENERAL			8 079 450		12 608

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			213 152	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 794 320	
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				211 785	
		Inst. gal. agen. amé. divers		37 610	1 492 899	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			154 182	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		37 610	1 858 866	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				188 110	
		TOTAL			188 110	
TOTAL GENERAL				37 610	8 054 448	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL	195 898	16 260		212 158
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	18 167	489		18 656
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		184 975	13 780		198 755
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 056 576	152 255	37 610	1 171 221
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	104 667			104 667
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 346 218	166 035	37 610	1 474 643
	TOTAL GENERAL	1 560 283	182 784	37 610	1 705 457

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	72 594	28 005	100 598
Immobilisations en cours			
TOTAL	72 594	28 005	100 598

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	21 596	25 808		47 404	387	761		1 147
Immobilisations en cours								
TOTAL	21 596	25 808		47 404	387	761		1 147

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	647 866,40	8 692,12		656 558,52
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	647 866,40	8 692,12		656 558,52

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	188 110		188 110
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	361 796	361 796	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	90 646	90 646	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	173 796	173 796	
	Charges constatées d'avance	173 685	173 685	
	TOTAUX	988 033	799 923	188 110
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	173 685
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	173 685

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	78 514
Disponibilités	
TOTAL	78 514

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	178 737,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	178 737,00	10,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	283 557	146 843	136 714	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	188 621	181 233	7 388	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 850 084	1 850 084		
Personnel & comptes rattachés	251 691	251 691		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	191 243	191 243		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	104 007	104 007		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	74 824	74 824		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 431 108	1 431 108		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 117	1 117		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	4 376 253	4 232 151	144 102	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	148 167			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	565 391			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 659
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 820
Dettes fiscales et sociales	299 977
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	441 456

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/03/2019, le CICE s'élève à 51 340 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 248 323,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,04 %
Table de mortalité	INSEE 2018
Départ volontaire à	65 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Engagements en matière de pensions	248 323					248 323
Caution personnelle vis à vis de AAFR	187 292					187 292
Nantissement Fd de commerce	1 050 336					1 050 336
Caution solidaire M. Barthome		268 797				268 797
TOTAL (1)	1 485 951	268 797				1 754 748
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 485 951	268 797				1 754 748

ENGAGEMENTS REÇUS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société					2 400 000	2 400 000
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL					2 400 000	2 400 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**LES EFFECTIFS**

	31/03/2019	31/03/2018
Personnel salarié :	39,00	43,00
Ingénieurs et cadres	14,00	15,00
Agents de maîtrise	9,00	11,00
Employés et techniciens	16,00	17,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

AA P.A.C.A.
Société par actions simplifiée au capital de 1.787.370,00 euros
Siège social : 1240, Route des Dolines – 06560 VALBONNE
449 300 847 RCS GRASSE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2019**

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2019

L'associée unique,

Comme conséquence de la décision qui précède,

Décide, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 503.374 € de la manière suivante :

- bénéfice de l'exercice : **503.374 €**

- au compte « *report à nouveau* » à hauteur de : **37.569 €**

le compte « report à nouveau » est ainsi porté à 0 €.

- le solde étant affecté au compte « *autres réserves* », soit la somme de : **465.805 €**

le compte « autres réserves » est ainsi porté à 465.805 €.

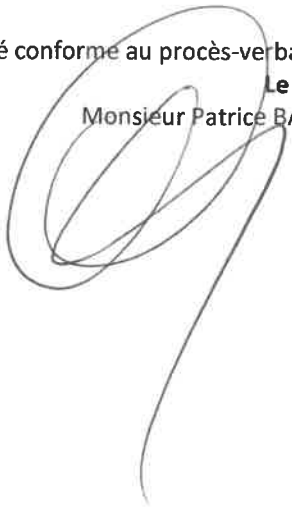
En conséquence, aucun dividende n'est proposé à la distribution.

Rappelle, conformément à l'article 243 bis du C.G.I, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

* * *

Extrait certifié conforme au procès-verbal original.

Le Président
Monsieur Patrice BARTHOME





AA P.A.C.A
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 1.787.370 €
Siège Social : 1240 Route des Dolines
06560 Valbonne

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

**EXERCICE CLOS
LE 31 MARS 2019**



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/04/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « Stocks » de l'annexe sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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



Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

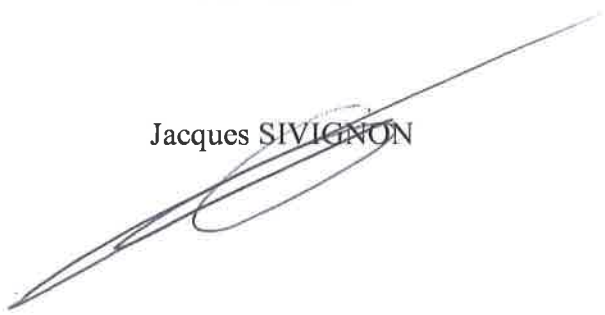


- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Nice, le 10 Septembre 2019

Le Commissaire aux Comptes
FSE AUDIT

Jacques SIVIGNON



BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/03/19			Valeurs au 31/03/18
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	213 152	212 158	994	17 254
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 839	18 656	1 183	
Fonds commercial (1)	5 730 368		5 730 368	5 730 368
Autres immobilisations incorporelles	44 113		44 113	44 113
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	211 785	198 754	13 031	26 810
Autres immobilisations corporelles	1 647 081	1 275 888	371 193	519 797
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	188 110		188 110	180 825
TOTAL (I)	8 054 446	1 705 456	6 348 991	6 519 168
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	656 559	26 678	629 880	616 828
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	361 796		361 796	327 108
Autres créances (3)	264 442		264 442	283 413
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	593 304		593 304	313 293
Charges constatées d'avance (3)	173 685		173 685	205 182
TOTAL (II)	2 049 786	26 678	2 023 107	1 745 824
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	10 104 232	1 732 134	8 372 098	8 264 992
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/03/19	Valeurs au 31/03/18
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 787 370)	1 787 370	1 787 370
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 563 933	1 563 933
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	178 737	178 737
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-37 569	-533 789
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	503 374	496 220
SITUATION NETTE	3 995 845	3 492 471
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 995 845	3 492 471
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	283 557	660 632
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 619 729	1 738 224
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 850 084	1 824 025
Dettes fiscales et sociales	621 766	548 036
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 117	1 603
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 376 253	4 772 521
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	8 372 098	8 264 992
(1) Dont à plus d'un an	144 102	
(1) Dont à moins d'un an	4 232 151	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		45
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTES DE RÉSULTAT

	Du 01/04/18 Au 31/03/19	% CA	Du 01/04/17 Au 31/03/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	9 158 990	100	8 855 123	99	303 867	3
<i>dont à l'exportation :</i>						
Production vendue (biens et services)	43 639		44 661	1	-1 023	-2
<i>dont à l'exportation :</i>						
Montant net du chiffre d'affaires	9 202 628	100	8 899 784	100	302 844	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	100 302	1	27 228		73 075	268
Autres produits	921		221		700	317
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	9 303 852	101	8 927 232	100	376 619	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	3 444 539	37	3 383 746	38	60 794	2
Variation de stocks	-8 692		116 980	1	-125 672	-107
Achats de matières premières et autres approvisionnements	24 866		28 560		-3 694	-13
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 424 202	26	2 335 161	26	89 042	4
Impôts, taxes et versements assimilés	105 465	1	98 454	1	7 011	7
Salaires et traitements	1 401 081	15	1 329 331	15	71 750	5
Charges sociales	586 254	6	590 070	7	-3 816	-1
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amortissements	182 784	2	198 611	2	-15 827	-8
Sur immobilisations : dot. aux dépréciations	26 678				26 678	
Dotations aux provisions						
Autres charges	359 589	4	315 817	4	43 772	14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 546 768	93	8 396 730	94	150 038	2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	757 084	8	530 503	6	226 581	43
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée (III)						
Perte ou bénéfice transféré (IV)						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	6 351		23 705			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/04/18 Au 31/03/19	% du CA	Du 01/04/17 Au 31/03/18	% du CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo(3)	5		6		-1	-11,62
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5		24		-19	-77,96
Reprises sur prov. et dépréciations, transf. charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	11		30		-20	-64,67
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréciations, provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	71 734	0,78	92 052	1,03	-20 318	-22,07
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	71 734	0,78	92 052	1,03	-20 318	-22,07
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-71 723	-0,78	-92 021	-1,03	20 298	22,06
RÉSULTAT COURANT^{avt impôts} (I-II+III-IV+V-VI)	685 361	7,45	438 481	4,93	246 879	56,30
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	6 351	0,07	14 388	0,16	-8 037	-55,86
Sur opérations en capital						
Reprises sur prov., dépréc., transferts de charges			78 500	0,88	-78 500	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 351	0,07	92 888	1,04	-86 537	-93,16
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			35 150	0,39	-35 150	-100,00
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréc., provisions						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			35 150	0,39	-35 150	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 351	0,07	57 738	0,65	-51 387	-89,00
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôt sur les bénéfices (X)	188 337	2,05			188 337	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	9 310 213	101,17	9 020 151	101,35	290 062	3,22
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 806 839	95,70	8 523 931	95,78	282 907	3,32
Bénéfice ou Perte	503 374	5,47	496 220	5,58	7 155	1,44
(3) Dont produits concernant les entités liées						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées						

Annexe des comptes annuels

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019 dont le total est de 8 372 097,83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 503 374,44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 15/07/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

INTEGRATION FISCALE : La société AA PACA est intégrée fiscalement depuis le 1er avril 2013. La tête du groupe est la société PB HOLDING qui détient 100% de la société AA PACA. La convention d'intégration fiscale prévoit que le bénéfice revient à la société mère et que les filiales supportent l'impôt comme si elles étaient imposées séparément.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels informatiques	1 à 3 ans
- Brevets	7 ans
- Agencements et aménagements	6 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel bureau/informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Une provision pour dépréciation est calculée selon la méthode suivante (lorsque la date d'ancienneté est connue) :

- 20% sur les produits de plus d'un an
- 40 % sur les produits de plus de 2 ans.
- 80 % sur les produits de plus de 3 ans.

Une analyse au cas par cas est effectuée et a conduit à constituer des provisions supérieures au taux théorique ainsi que des provisions à un taux de 100 %

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS COMMERCIAL

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles comptables applicables aux fonds de commerce/mali de confusion de patrimoine des tests de valorisations ont été effectués en vue d'apprécier la valorisation de ces derniers.

Lorsque la valeur d'inventaire majorée des investissements corporels nets d'un magasin est supérieure à 100 % du CAHT réalisé au cours des 12 derniers mois, une provision pour dépréciation est pratiquée sur ce magasin étant précisé que la valeur vénale du magasin peut le cas échéant être aussi utilisée comme méthode alternative.

Il en a résulté une valorisation des fonds de commerce supérieure à celle enregistrée dans les comptes et par conséquent une absence de comptabilisation d'une provision pour dépréciation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	213 152		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 792 648		1 672
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		211 785		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 530 509		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	150 531		3 651
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 892 825		3 651
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		180 825		7 285
		TOTAL	180 825		7 285
TOTAL GENERAL			8 079 450		12 608
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		213 152	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		5 794 320	
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			211 785	
		Inst. gal. agen. amé. divers	37 610	1 492 899	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier		154 182	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	37 610	1 858 866	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			188 110	
		TOTAL		188 110	
TOTAL GENERAL			37 610	8 054 448	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL	195 898	16 260		212 158
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	18 167	489		18 656
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		184 975	13 780		198 755
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 056 576	152 255	37 610	1 171 221
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	104 667			104 667
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 346 218	166 035	37 610	1 474 643
	TOTAL GENERAL	1 560 283	182 784	37 610	1 705 457

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	72 594	28 005	100 598
Immobilisations en cours			
TOTAL	72 594	28 005	100 598

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	21 596	25 808		47 404	387	761		1 147
Immobilisations en cours								
TOTAL	21 596	25 808		47 404	387	761		1 147

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**TABLEAU DES STOCKS**

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	647 866,40	8 692,12		656 558,52
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	647 866,40	8 692,12		656 558,52

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	188 110		188 110
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	361 796	361 796	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	90 646	90 646	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	173 796	173 796	
	Charges constatées d'avance	173 685	173 685	
	TOTAUX	988 033	799 923	188 110
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	173 685
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	173 685

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	78 514
Disponibilités	
TOTAL	78 514

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	178 737,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	178 737,00	10,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	283 557	146 843	136 714	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	188 621	181 233	7 388	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 850 084	1 850 084		
Personnel & comptes rattachés	251 691	251 691		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	191 243	191 243		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	104 007	104 007		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	74 824	74 824		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 431 108	1 431 108		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 117	1 117		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	4 376 253	4 232 151	144 102	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	148 167			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	565 391			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 659
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 820
Dettes fiscales et sociales	299 977
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	441 456

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/03/2019, le CICE s'élève à 51 340 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 248 323,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,04 %
Table de mortalité	INSEE 2018
Départ volontaire à	65 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Engagements en matière de pensions	248 323					248 323
Caution personnelle vis à vis de AAFR	187 292					187 292
Nantissement Fd de commerce	1 050 336					1 050 336
Caution solidaire M. Barthome		268 797				268 797
TOTAL (1)	1 485 951	268 797				1 754 748
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 485 951	268 797				1 754 748

ENGAGEMENTS REÇUS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société					2 400 000	2 400 000
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL					2 400 000	2 400 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**LES EFFECTIFS**

	31/03/2019	31/03/2018
Personnel salarié :	39,00	43,00
Ingénieurs et cadres	14,00	15,00
Agents de maîtrise	9,00	11,00
Employés et techniciens	16,00	17,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		