

RCS : AUBENAS Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 80030 Numéro SIREN : 502 362 304 Nom ou dénomination : GALEO

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2019 sous le numéro de dépôt 1539

Greffe du tribunal de commerce d'Aubenas



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/06/2019

Numéro de dépôt : 2019/1539

Déposant :

Nom/dénomination : GALEO

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 502 362 304

N° gestion : 2008 B 80030

« PY SOFILOC »
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 831.276 €
Siège : SAINT PERAY (07130) Quartier la Maladière.
502 362 304 RCS AUBENAS

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE
LA DECISION ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 FEVRIER 2019
CONTENANT DECISION D'AFFECTATION VOTEE

(Exercice clos le 31 août 2018)

TROISIEME DECISION - Affectation des résultats

L'actionnaire unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé soit la somme de CINQ CENT SEPT MILLE CENT VINGT EUROS ET TRENTE-NEUF CENTIMES (507 120,39 €) au compte "AUTRES RESERVES".

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé le montant, savoir :
· des dividendes distribués au cours des trois exercices précédents,
· des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % applicable depuis le 1^{er} janvier 2006,

Exercice	Dividende	Montant éligible de 40%	Montant non éligible
31/08/2015	300.000 €	0 €	300.000 €
31/08/2016	300.000 €	0 €	300.000 €
31/08/2017	2.300.000 €	0 €	2.300.000 €

REÇU le
08 MARS 2019
TRIBUNAL DE COMMERCE

Désignation de l'entreprise : SAS PY SOFILOC		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise Quartier la Maladière		07130 ST PERAY	
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant ☐ *	
Numéro SIRET* 50236230400011			
		Exercice N clos le, 13 10 8 2018	
		N-1 13 10 8 2017	
		Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3 Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF 154 532 AG 98 078 56 454	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ 1 654 333 AK 743 146 911 187 911 187	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR 51 337 AS 26 151 25 186 25 280	
Autres immobilisations corporelles		AT 41 321 693 AU 21 548 694 19 773 000 21 583 472	
Immobilisations en cours		AV 41 347 AW 41 347	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU 22 605 046 CV 22 605 046 15 861 324	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD 8 982 BE 8 982 8 982	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH 1 576 493 BI 1 576 493 1 546 493	
TOTAL (II)		BJ 67 416 753 BK 22 416 068 44 997 694 39 936 739	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX 2 909 465 BY 2 909 465 2 339 328	
Autres créances (3)		BZ 2 227 446 CA 2 227 446 2 477 654	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD 150 000 CE 150 000 150 000	
Disponibilités		CF 7 888 829 CG 7 888 829 5 200 356	
Charges constatées d'avance (3)*		CH 28 545 CI 28 545 48 655	
TOTAL (III)		CJ 13 204 285 CK 13 204 285 10 215 993	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW 124 654	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO 80 742 702 IA 22 416 068 58 326 633 50 152 731	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 1 576 493	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

* Dans les annexes au bilan, cette rubrique est remplie dans la notice n° 2023

R.M. CONSULTANTS EXPERTISE



Désignation de l'entreprise : SAS PY SOFILOC

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1 *
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :8.3.1...2.7.6.....)	DA	831 276	831 276
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	83 128	83 128
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 276 311	3 833 853
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	507 120	(257 542)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	4 863 618	4 022 249
	TOTAL (I)	DL	7 561 454	8 512 964
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		322 154
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		322 154
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	39 173 038	28 220 494
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	6 156 234	5 778 519
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	454 104	166 890
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 090 059	526 958
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 107 300	5 040 264
	Autres dettes	EA	2 784 445	1 584 488
	TOTAL (IV)	EB		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC	50 765 180	41 317 613
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	ED		
	Ecarts de conversion passif *	EE	58 326 633	50 152 731
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	23 553 378	19 634 764
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 090 997	1

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



[Signature]

Désignation de l'entreprise : SAS PY SOFILOC

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	800 000	1 025 733
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 098 559	525 542
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 898 559	1 551 275
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	52 929	20 478
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	800 000	231 840
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 617 774	1 629 193
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 470 703	1 881 511
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(572 144)	(330 236)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	255 800	319 476
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 963 690	11 779 586
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 456 570	12 037 127
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	507 120	(257 542)
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP	401 677	459 754
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	4 135	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	49 096	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	20 000	
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	153 033	7 661
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	60 000	60 000
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
Cf état annexe		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
		2 470 704		1 898 559
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs

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



Signature

Désignation de l'entreprise : SAS PY SOFTLOC		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF	
			FG	9 956 626	FH		FI	9 956 626 9 742 251
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	9 956 626	FK		FL	9 956 626 9 742 251	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	246 260 369 713		
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 845 787 65		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	12 048 674 10 112 029
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 408 517 1 201 520
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	105 239 117 301
	Salaires et traitements*						FY	1 181 160 1 162 938
	Charges sociales (10)						FZ	419 135 382 557
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	Sur immobilisations				GA	7 063 250 5 680 157
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GB	15 750 769 508
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC	
	Autres charges (12)						GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	60 033 60 042
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	10 253 083 9 374 023
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GG	1 795 590 738 006
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GH	88 660
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	4 135 15 313
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	12 323 12 309
	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	16 458 27 621
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	476 984 462 117
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	476 984 462 117
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(460 526) (434 496)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 335 064 392 170	

Dossier N° 255121 en Euros.

R.M. CONSULTANTS EXPERTISE



ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 58 326 633.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 956 626.18 Euros et dégagant un bénéfice de 507 120.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A compter du 01/09/2017, la société a opté pour son intégration dans un groupe fiscal dont la tête est la société SERINNE. La convention d'intégration fiscale du 11 décembre 2018 en fixe les modalités d'application.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 36 303 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	36 303
Total	36 303

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 746 502		62 363
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 477		8 860
Matériel de transport	39 902 720		5 309 568
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 578		
Immobilisations corporelles en cours			41 347
TOTAL	39 977 775		5 359 774
Autres participations	15 861 324		7 543 721
Autres titres immobilisés	8 982		
Prêts, autres immobilisations financières	1 546 493		30 000
TOTAL	17 416 799		7 573 721
TOTAL GENERAL	59 141 076		12 995 858

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	1 808 865	1 808 865
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			51 337	51 337
Matériel de transport		3 923 173	41 289 115	41 289 115
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			32 578	32 578
Immobilisations corporelles en cours			41 347	41 347
TOTAL		3 923 173	41 414 377	41 414 377
Autres participations		800 000	22 605 046	22 605 046
Autres titres immobilisés			8 982	8 982
Prêts, autres immobilisations financières			1 576 493	1 576 493
TOTAL		800 000	24 190 521	24 190 521
TOTAL GENERAL		4 723 172	67 413 763	67 413 763

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	92 169	5 909		98 078
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 197	8 954		26 151
Matériel de transport	18 214 328	7 019 905	3 768 919	21 465 314
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 666	7 714		20 380
TOTAL	18 244 191	7 036 573	3 768 919	21 511 845
TOTAL GENERAL	18 336 360	7 042 482	3 768 919	21 609 922

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 909				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 954				
Matériel de transport	7 019 905				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 714				
TOTAL	7 036 573				
TOTAL GENERAL	7 042 482				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		145 422	20 768	124 654

Les charges à répartir créées au titre de l'exercice concernent les frais d'émission d'emprunts. Il a été décidé en effet d'appliquer la méthode préférentielle selon le règlement CRC n° 99-02 relatif aux comptes consolidés. Cette option a vocation à s'appliquer de manière permanente désormais.

Le mode d'étalement retenu est linéaire sur la durée des emprunts sans prorata temporis conformément à la position de l'Administration (BOI-BIC-CHG-20-30-40 n°70).

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	4 022 249	1 617 774	776 405		4 863 618
TOTAL	4 022 249	1 617 774	776 405		4 863 618

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	322 154		322 154		
TOTAL	322 154		322 154		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	743 146				743 146
Sur immobilisations corporelles	124 832	15 750	77 582		63 000
TOTAL	867 978	15 750	77 582		806 146
TOTAL GENERAL	5 212 381	1 633 524	1 176 141		5 669 764
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		15 750	77 582		
exceptionnelles		1 617 774	1 098 559		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 576 493	1 576 493	
Autres créances clients	2 909 465	2 909 465	
Personnel et comptes rattachés	97	97	
Taxe sur la valeur ajoutée	176 037	176 037	
Divers état et autres collectivités publiques	27 507	27 507	
Groupe et associés	1 896 010	1 896 010	
Débiteurs divers	127 795	127 795	
Charges constatées d'avance	28 545	28 545	
TOTAL	6 741 949	6 741 949	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	39 173 038	11 961 236	22 622 691	4 589 111
Fournisseurs et comptes rattachés	454 104	454 104		
Personnel et comptes rattachés	250 645	250 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 539	124 539		
Taxe sur la valeur ajoutée	543 188	543 188		
Autres impôts taxes et assimilés	171 687	171 687		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 107 300	1 107 300		
Groupe et associés	6 156 234	6 156 234		
Autres dettes	2 784 445	2 784 445		
TOTAL	50 765 180	23 553 378	22 622 691	4 589 111
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 702 783			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 834 496			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	1.0000	831 276			831 276

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds SOFILOC			1 654 333	1 654 333	743 146
Total			1 654 333	1 654 333	743 146

Le mali de confusion SOFILOC, assimilé à un fonds de commerce a fait l'objet d'un test de dépréciation lié au volume d'activité subsistant issu du fonds de location d'origine. A la clôture de l'exercice précédent, il a été constaté une provision pour dépréciation pour ramener la valeur nette comptable à la valeur actuelle dudit fonds. La Direction considère qu'à la clôture du présent exercice, la valeur du fonds de s'est pas détériorée et qu'aucune dépréciation complémentaire n'est à constater.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

Il convient de noter que la société a décidé d'opter de manière irrévocable pour l'application de la méthode de référence consistant à rattacher les frais d'acquisition au coût d'acquisition des titres.

Ces coûts font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans, calculé prorata temporis.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

A compter du 1er juillet 2015, la société a mis en place une convention de cash pooling au terme de laquelle elle recueille la gestion globale de la trésorerie du groupe. Les disponibilités, à l'exception des dépôts à terme lui sont désormais en principe transférées automatiquement par l'intermédiaire des comptes courants intragroupes.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	900 354
Autres créances	27 507
Total	927 861

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 436
Emprunts et dettes financières diverses	44 962
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 476
Dettes fiscales et sociales	386 935
Autres dettes	930 753
Total	1 449 561

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 545
Total	28 545

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances rattachées à des participations	1 719 470		
Créances clients et comptes rattachés	1 719 470		
Autres créances	1 755 409		
Emprunts et dettes financières diverses	6 156 234		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 841		
AAE FILIALES	898 153		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
SERVICES AUX FILIALES	2 735 787
LOCATIONS DE CARS	7 220 839
Total	9 956 626

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarie
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	11
Employés	7
Total	29

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 76 984	16 458
Dont entreprises liées	49 096	4 135

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 335 064	522 933
Résultat exceptionnel (hors participation)	572 144 -	297 133 -
Résultat comptable (hors participation)	762 920	255 800

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	507 120
Impôt sur les bénéfices	255 800
Résultat avant impôt	762 920
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	841 369
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 604 289

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	:	CASRA
Montant restant dû en capital	:	6 354 948
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	CIC-SLB
Montant restant dû en capital	:	5 890 319
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	CE
Montant restant dû en capital	:	631 516
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	BRA
Montant restant dû en capital	:	315 643
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES ou NANTISSEMENT CAT
Emprunt du	:	BPARA
Montant restant dû en capital	:	6 807 950
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	BPI
Montant restant dû en capital	:	1 706 965
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	BNP
Montant restant dû en capital	:	2 791 750
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	CASRA
Montant restant dû en capital	:	188 539
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT TITRES
Emprunt du	:	CIC
Montant restant dû en capital	:	145 283
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT TITRES
Emprunt du	:	POOL BANCAIRE BPARA CRCAML CASRA CICS LB
Montant restant dû en capital	:	11 550 000
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT SUR TITRES



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		365 000
CASRA CAUTIONNEMENT AROME	365 000	
Total (1)		365 000

Engagements reçus

CAUTIONNEMENT SOLIDAIRE SERINNE CIC		332 460
Total		332 460

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				521 650	521 650
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				312 990	312 990
- dotations de l'exercice				104 330	104 330
Total				417 320	417 320
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				388 175	388 175
- exercice				99 109	99 109
Total				487 284	487 284
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				8 259	8 259
Total				8 259	8 259
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				52 165	52 165
Total				52 165	52 165

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

L'engagement de la société en matière d'IFC est évalué à 12 134 euros au 31/08/2018.

- départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- profil de carrière à décroissance faible
- turn over moyen
- taux d'actualisation 1.42 %
- 100 % départs volontaires
- table mortalité TV 88-90

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SARL SERINNE	SARL	12 525 757	CASSIS

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- AROME	4 191 766	100.00	9 197
- VOYAGES RAOUX	2 552 052	100.00	1 607 273
- LES COURRIERS RHODANIENS	2 916 391	98.03	395 387
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- CERVIN	2 336 092	33.33	63 908
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

SAS PY SOFILOC
Quartier la Maladière
07130 ST PERAY

DOSSIER FISCAL

R.M. CONSULTANTS EXPERTISE

*36 Rue Jean Jullien-Davin
BP 105
26000 VALENCE
04.75.78.44.78*

Dossier N° 255121 en Euros.





EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE
INFORMATIQUE DE GESTION



PY SOFILOC

Société par Actions Simplifiée au capital de 831 276 €

Quartier la Maladière – 07130 SAINT PERAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2018

TRIBUNAL DE COMMERCE

08 MARS 2019

REÇU le



Guigard Veyret - 16, Rue Paul Henri Spaak - 26000 Valence • Tél. 04 75 41 98 98 • Fax 04 75 41 98 97
valence@groupevingtsix.com • www.groupevingtsix.com

Société Anonyme au capital de 332 850 € • 436 780 316 RCS Romans • APE 6920Z
Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Grenoble



[Signature]

PY SOFILOC

Société par Actions Simplifiée au capital de 831 276 €
Quartier la Maladière – 07130 SAINT PERAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société Py Sofiloc,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PY SOFILOC relatifs à l'exercice clos le 31 août 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2017 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne :

- Les titres de participation qui sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les estimations et les hypothèses intervenues dans l'évaluation des titres de participation et à vérifier que la note de l'annexe donne une information complète.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 votre Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valence, le 7 février 2019
Le Commissaire aux Comptes,

Philippe VEYRET
Cabinet GUIGARD VEYRET SA

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	154 532	98 078	56 454	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 654 333	743 146	911 187	911 187
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	51 337	26 151	25 186	25 280
	Autres immobilisations corporelles	41 321 693	21 548 694	19 773 000	21 583 472
	Immobilisations en cours	41 347		41 347	
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	22 605 046		22 605 046	15 861 324
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	8 982		8 982	8 982
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 576 493		1 576 493	1 546 493
	Total II	67 413 763	22 416 068	44 997 694	39 936 739
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	2 909 465		2 909 465	2 339 328
	Autres créances	2 227 446		2 227 446	2 477 654
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000
	Disponibilités	7 888 829		7 888 829	5 200 356
	Charges constatées d'avance (3)	28 545		28 545	48 655
	Total III	13 204 285		13 204 285	10 215 993
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	124 654		124 654	
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	80 742 702	22 416 068	58 326 633	50 152 731



(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

1 576 493

Dossier N° 255121 en Euros.

R.M. CONSULTANTS EXPERTISE



[Signature]

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 831 276) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	831 276	831 276
	Réserves		
	Réserve légale	83 128	83 128
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 276 311	3 833 853
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		507 120	257 542-
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	4 863 618	4 022 249
	Total I	7 561 454	8 512 964
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
DETTE (1)	Provisions pour risques Provisions pour charges		322 154
	Total III		322 154
Comptes de Régularisation	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	38 082 041	28 219 225
	Concours bancaires courants	1 090 997	1 269
	Emprunts et dettes financières diverses	6 156 234	5 778 519
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 104	166 890
	Dettes fiscales et sociales	1 090 059	526 958
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 107 300	5 040 264
	Autres dettes	2 784 445	1 584 488
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	50 765 180	41 317 613
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	58 326 633	50 152 731
(1) Dont à moins d'un an		19 404 489	19 634 764

Dossier N° 255121 en Euros



R.M. CONSULTANTS EXPERTISE



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 956 626		9 956 626	9 742 251		214 375	2.20
Chiffre d'affaires NET	9 956 626		9 956 626	9 742 251		214 375	2.20
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			246 260	369 713		123 453	33.39
Autres produits			1 845 787	65		1 845 722	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			12 048 674	10 112 029		1 936 644	19.15
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 408 517	1 201 520		206 997	17.23
Impôts, taxes et versements assimilés			105 239	117 301		12 062	10.28
Salaires et traitements			1 181 160	1 162 938		18 222	1.57
Charges sociales			419 135	382 557		36 577	9.56
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 063 250	5 680 157		1 383 093	24.35
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			15 750	769 508		753 758	97.95
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			60 033	60 042		9	0.02
Total des Charges d'exploitation (II)			10 253 083	9 374 023		879 061	9.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 795 590	738 006		1 057 584	143.30
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				88 660		88 660	100.00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dossier N° 255121 en Euros.

R.M. CONSULTANTS EXPERTIS



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	4 135		15 313		11 178	73.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 323		12 309		14	0.12
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	16 458		27 621		11 164	40.42
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	476 984		462 117		14 866	3.22
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	476 984		462 117		14 866	3.22
2. Résultat financier (V-VI)	460 526		434 496		26 030	5.99
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 335 064		392 170		942 894	240.43
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	800 000		1 025 733		225 733	22.01
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 098 559		525 542		573 017	109.03
Total VII	1 898 559		1 551 275		347 284	22.39
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 929		20 478		32 450	158.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	800 000		231 840		568 160	245.07
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 617 774		1 629 193		11 419	0.70
Total VIII	2 470 703		1 881 511		589 191	31.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	572 144		330 236		241 908	73.25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	255 800		319 476		63 676	19.93
Total des produits (I+III+V+VII)	13 963 690		11 779 586		2 184 105	18.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 456 570		12 037 127		1 419 442	11.79
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	507 120		257 542		764 662	296.91

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

401 677 459 754

4 135
49 096

R.M. CONSULTANTS EXPERTISE

Dossier N° 255121 en Euros



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 58 326 633.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 956 626.18 Euros et dégageant un bénéfice de 507 120.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A compter du 01/09/2017, la société a opté pour son intégration dans un groupe fiscal dont la tête est la société SERINNE. La convention d'intégration fiscale du 11 décembre 2018 en fixe les modalités d'application.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 36 303 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :



ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	36 303
Total	36 303

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 746 502		62 363
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 477		8 860
Matériel de transport	39 902 720		5 309 568
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 578		
Immobilisations corporelles en cours			41 347
TOTAL	39 977 775		5 359 774
Autres participations	15 861 324		7 543 721
Autres titres immobilisés	8 982		
Prêts, autres immobilisations financières	1 546 493		30 000
TOTAL	17 416 799		7 573 721
TOTAL GENERAL	59 141 076		12 995 858



ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	1 808 865	1 808 865
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			51 337	51 337
Matériel de transport		3 923 173	41 289 115	41 289 115
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			32 578	32 578
Immobilisations corporelles en cours			41 347	41 347
TOTAL		3 923 173	41 414 377	41 414 377
Autres participations		800 000	22 605 046	22 605 046
Autres titres immobilisés			8 982	8 982
Prêts, autres immobilisations financières			1 576 493	1 576 493
TOTAL		800 000	24 190 521	24 190 521
TOTAL GENERAL		4 723 172	67 413 763	67 413 763

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	92 169	5 909		98 078
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 197	8 954		26 151
Matériel de transport	18 214 328	7 019 905	3 768 919	21 465 314
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 666	7 714		20 380
TOTAL	18 244 191	7 036 573	3 768 919	21 511 845
TOTAL GENERAL	18 336 360	7 042 482	3 768 919	21 609 922

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 909				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 954				
Matériel de transport	7 019 905				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 714				
TOTAL	7 036 573				
TOTAL GENERAL	7 042 482				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		145 422	20 768	124 654

Les charges à répartir créées au titre de l'exercice concernent les frais d'émission d'emprunts. Il a été décidé en effet d'appliquer la méthode préférentielle selon le règlement CRC n° 99-02 relatif aux comptes consolidés. Cette option a vocation à s'appliquer de manière permanente désormais.

Le mode d'étalement retenu est linéaire sur la durée des emprunts sans prorata temporis conformément à la position de l'Administration (BOI-BIC-CHG-20-30-40 n°70).



ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	4 022 249	1 617 774	776 405		4 863 618
TOTAL	4 022 249	1 617 774	776 405		4 863 618

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	322 154		322 154		
TOTAL	322 154		322 154		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	743 146				743 146
Sur immobilisations corporelles	124 832	15 750	77 582		63 000
TOTAL	867 978	15 750	77 582		806 146
TOTAL GENERAL	5 212 381	1 633 524	1 176 141		5 669 764

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		15 750	77 582		
		1 617 774	1 098 559		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 576 493	1 576 493	
Autres créances clients	2 909 465	2 909 465	
Personnel et comptes rattachés	97	97	
Taxe sur la valeur ajoutée	176 037	176 037	
Divers état et autres collectivités publiques	27 507	27 507	
Groupe et associés	1 896 010	1 896 010	
Débiteurs divers	127 795	127 795	
Charges constatées d'avance	28 545	28 545	
TOTAL	6 741 949	6 741 949	



ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	39 173 038	8 812 347	22 751 230	7 609 461
Fournisseurs et comptes rattachés	454 104	454 104		
Personnel et comptes rattachés	250 645	250 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 539	124 539		
Taxe sur la valeur ajoutée	543 188	543 188		
Autres impôts taxes et assimilés	171 687	171 687		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 107 300	1 107 300		
Groupe et associés	6 156 234	6 156 234		
Autres dettes	2 784 445	1 784 445	1 000 000	
TOTAL	50 765 180	19 404 489	23 751 230	7 609 461
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 702 783			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 834 496			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	1.0000	831 276			831 276

Fonds commercial

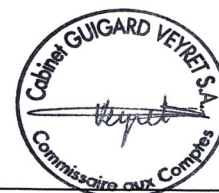
(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds SOFILOC			1 654 333	1 654 333	743 146
Total			1 654 333	1 654 333	743 146

Le mali de confusion SOFILOC, assimilé à un fonds de commerce a fait l'objet d'un test de dépréciation lié au volume d'activité subsistant issu du fonds de location d'origine. A la clôture de l'exercice précédent, il a été constaté une provision pour dépréciation pour ramener la valeur nette comptable à la valeur actuelle dudit fonds. La Direction considère qu'à la clôture du présent exercice, la valeur du fonds de s'est pas détériorée et qu'aucune dépréciation complémentaire n'est à constater.

Evaluation des immobilisations corporelles

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



ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

Il convient de noter que la société a décidé d'opter de manière irrévocable pour l'application de la méthode de référence consistant à rattacher les frais d'acquisition au coût d'acquisition des titres.

Ces coûts font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans, calculé prorata temporis.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

A compter du 1er juillet 2015, la société a mis en place une convention de cash pooling au terme de laquelle elle recueille la gestion globale de la trésorerie du groupe. Les disponibilités, à l'exception des dépôts à terme lui sont désormais en principe transférées automatiquement par l'intermédiaire des comptes courants intragroupes.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	900 354
Autres créances	27 507
Total	927 861



[Handwritten signature]

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 436
Emprunts et dettes financières diverses	44 962
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 476
Dettes fiscales et sociales	386 935
Autres dettes	930 753
Total	1 449 561

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 545
Total	28 545

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances rattachées à des participations	1 719 470		
Créances clients et comptes rattachés	1 719 470		
Autres créances	1 755 409		
Emprunts et dettes financières diverses	6 156 234		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 841		
AAE FILIALES	898 153		



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
SERVICES AUX FILIALES	2 735 787
LOCATIONS DE CARS	7 220 839
Total	9 956 626

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et techniciens	11
Employés	7
Total	29

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	476 984	16 458
Dont entreprises liées	49 096	4 135

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 335 064	522 933
Résultat exceptionnel (hors participation)	572 144	297 133
Résultat comptable (hors participation)	762 920	255 800

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	507 120
Impôt sur les bénéfices	255 800
Résultat avant impôt	762 920
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	841 369
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	1 604 289



[Handwritten signature]

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	:	CASRA
Montant restant dû en capital	:	6 354 948
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	CIC-SLB
Montant restant dû en capital	:	5 890 319
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	CE
Montant restant dû en capital	:	631 516
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	BRA
Montant restant dû en capital	:	315 643
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES ou NANTISSEMENT CAT
Emprunt du	:	BPARA
Montant restant dû en capital	:	6 807 950
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	BPI
Montant restant dû en capital	:	1 706 965
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	BNP
Montant restant dû en capital	:	2 791 750
Nature de la sûreté réelle	:	GAGE VEHICULES
Emprunt du	:	CASRA
Montant restant dû en capital	:	188 539
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT TITRES
Emprunt du	:	CIC
Montant restant dû en capital	:	145 283
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT TITRES
Emprunt du	:	POOL BANCAIRE BPARA CRCAML CASRA CICSLB
Montant restant dû en capital	:	11 550 000
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT SUR TITRES



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		365 000
CASRA CAUTIONNEMENT AROME	365 000	
Total (1)		365 000

Engagements reçus

CAUTIONNEMENT SOLIDAIRE SERINNE CIC	332 460
Total	332 460

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				521 650	521 650
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				312 990	312 990
- dotations de l'exercice				104 330	104 330
Total				417 320	417 320
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				388 175	388 175
- exercice				99 109	99 109
Total				487 284	487 284
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				8 259	8 259
Total				8 259	8 259
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				52 165	52 165
Total				52 165	52 165

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

L'engagement de la société en matière d'IFC est évalué à 12 134 euros au 31/08/2018.

- départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- profil de carrière à décroissance faible
- turn over moyen
- taux d'actualisation 1.42 %
- 100 % départs volontaires
- table mortalité TV 88-90



ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SARL SERINNE	SARL	12 525 757	CASSIS

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- AROME	4 191 766	100.00	9 197
- VOYAGES RAOUX	2 552 052	100.00	1 607 273
- LES COURRIERS RHODANIENS	2 916 391	98.03	395 387
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- STAR INVEST	3 105 161	23.50	26 445
- EASYNOVE (info non dispo)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			



[Signature]