

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00024

Numéro SIREN : 487 938 995

Nom ou dénomination : ECH

Ce dépôt a été enregistré le 23/10/2019 sous le numéro de dépôt 11288

Greffe du tribunal de commerce de Clermont-Ferrand



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 23/10/2019

Numéro de dépôt : 2019/11288

Déposant :

Nom/dénomination : ECH

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 487 938 995

N° gestion : 2006 B 00024

ECH

Période du 01/07/2017 au 31/12/2018

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

DEPOT N° 193M288 page 2

DU 23 OCT. 2019

Edité le 22/05/2019

ACTIF		du 01/07/2017 au 31/12/2018 (18 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains		229 177		229 177	2,58	223 357	2,44
Constructions		231 603	16 974	214 629	2,42	11 465	0,13
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		249 121	101 120	148 001	1,67	120 197	1,31
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		4 494 957	497 000	3 997 957	45,02	4 024 308	43,89
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés		2 300	17 250	-14 950	-0,16	-66 700	-0,72
Prêts		163 360		163 360	1,84	286 574	3,13
Autres immobilisations financières		6 190		6 190	0,07	4 780	0,05
TOTAL (I)		5 376 708	632 344	4 744 365	53,43	4 603 981	50,22
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens		354 409		354 409	3,99	644 055	7,02
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes		7 440		7 440	0,08	100	0,00
Clients et comptes rattachés		648 704		648 704	7,30	180 387	1,97
Autres créances							
Fournisseurs débiteurs		2 040		2 040	0,02	582	0,01
Personnel							
Organismes sociaux							
Etat, impôts sur les bénéfices		2 456		2 456	0,03	32 695	0,36
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		9 053		9 053	0,10	14 985	0,16
Autres		2 912 460		2 912 460	32,80	3 443 242	37,56
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		176 245		176 245	1,98	228 033	2,49
Charges constatées d'avance		23 242		23 242	0,26	20 317	0,22
TOTAL (II)		4 136 048		4 136 048	35,51	4 564 397	49,78
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		9 512 757	632 344	8 880 413	100,00	9 168 378	100,00

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF



Caluque

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2018 (18 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé : 327 500)		327 500	3,69	327 500	3,57
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		263 520	2,97	263 520	2,87
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		32 750	0,37	32 750	0,36
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		5 582 609	62,86	5 820 585	63,49
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice		427 502	4,81	462 874	5,05
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL (I)	6 633 881	74,70	6 907 229	75,34
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
	TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
	TOTAL (III)				
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts		361 050	4,07	360 869	3,94
. Découverts, concours bancaires		561 522	6,32	800 667	8,73
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers					
. Associés		763 170	8,59	910 697	9,93
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		180 000	2,03		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 703	0,83	49 655	0,54
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		22 802	0,26	13 004	0,14
. Organismes sociaux		39 384	0,44	68 831	0,75
. Etat, impôts sur les bénéfices		118 809	1,34		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		108 954	1,23	37 495	0,41
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés		3 287	0,04	9 831	0,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 850	0,16	10 100	0,11
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL (IV)	2 246 532	25,98	961 149	24,66
Ecart de conversion passif	(V)				
	TOTAL PASSIF (I à V)	8 880 413	100,00	9 168 378	100,00

ACF

COMPTE DE RÉSULTAT		du 01/07/2017 au 31/12/2018 (18 mois)		Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)		Variation absolue (18 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	1 111 000		1 111 000	49,01			1 111 000	N/S
Production vendue services	1 155 723		1 155 723	50,99	287 356	100,00	868 367	302,19
Chiffres d'Affaires Nets	2 266 723		2 266 723	100,00	287 356	100,00	1 979 367	688,82

Production stockée			-289 646	-12,77	105 939	36,87	-395 585	-373,40
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			80 708	3,56	69 874	24,32	10 834	15,51
Autres produits			61	0,00	2	0,00	59	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			2 057 846	90,79	463 171	161,18	1 594 675	344,30
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 364 492	60,20	298 616	103,92	1 065 876	356,94
Impôts, taxes et versements assimilés			27 306	1,20	41 637	14,49	-14 331	-34,41
Salaires et traitements			275 628	12,16	226 579	78,85	49 049	21,65
Charges sociales			101 593	4,48	113 345	39,44	-11 752	-10,36
Dotations aux amortissements sur immobilisations			78 117	3,45	35 079	12,21	43 038	122,69
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			114	0,01	4	0,00	110	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			1 847 251	81,49	715 260	248,91	1 131 991	158,26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			210 595	9,29	-252 089	-87,72	462 684	183,54
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			654 443	28,87	479 690	166,93	174 753	36,43
Produits des autres valeurs mobilières et créances			7 088	0,31	5 248	1,83	1 840	35,06
Autres intérêts et produits assimilés			161 022	7,10	37 844	13,17	123 178	325,49
Reprises sur provisions et transferts de charges			55 000	2,43			55 000	N/S
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			877 552	38,71	522 782	181,93	354 770	67,86
Dotations financières aux amortissements et provisions			500 250	22,07	2 150	0,75	498 100	N/S
Intérêts et charges assimilées			10 763	3,12	63 232	22,00	7 531	11,91
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			571 013	25,19	65 382	22,75	505 631	773,35
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			306 540	13,52	467 400	162,18	-150 860	-32,97
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			517 135	22,81	605 311	211,45	311 824	151,88

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/07/2017 au 31/12/2018 (18 mois)	Exercice précédent 30/06/2017 (12 mois)	Variation absolue (18 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	305 259	272 495	32 764	12,02
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	305 259	272 495	32 764	12,02
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		287	-287	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	251 632	5 495	246 137	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	251 632	5 782	245 850	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	53 627	266 713	-213 086	-79,88
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	143 259	9 150	134 109	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 240 657	1 258 448	1 982 209	157,51
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 813 154	795 574	2 017 580	253,60
RÉSULTAT NET	427 502	462 874	-35 372	-7,63
	<i>Bénéfice</i>	<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

AUDITEURS • CDG

COMMISSARIAT AUX COMPTES

Xavier CLASQUIN

x.clasquin@auditeurs-cdg.fr

Xavier DEMAY

x.demay@auditeurs-cdg.fr

Patrick GENEIX

p.geneix@auditeurs-cdg.fr

S.A.S. E.C.H.

17 Allée Alan TURING

63170 AUBIERE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- Exercice clos le 31 DECEMBRE 2018 -

À l'Assemblée Générale de la S.A.S. E.C.H.,

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 S.A.S. E.C.H. relatifs à l'exercice, de 18 mois, clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Sans remettre en cause notre opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la page 5 de l'annexe comptable relative à la Société SN AMSVAL.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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.

AUDITEURS-CDG
19, boulevard Berthelot
63400 Chamalières
Tél. 04 73 19 63 90
Fax 04 73 19 63 99

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite près la Cour d'Appel de Riom
SAS au capital de 10 000 Euros
SIRET : 814 364 881 00015
RCS : Clermont-Ferrand
Code APE : 6920Z



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 1er juillet 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de nos contrôles, nous nous assurons que la valeur comptable des participations figurant au bilan n'est pas supérieure à leur valeur d'inventaire. Nous avons donc apprécié les méthodes retenues pour évaluer la valeur des titres au 31 décembre 2018.

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 SPECIFIQUES

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

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 aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que :

- les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion
- 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 le Président.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RELATIVES A 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 ;

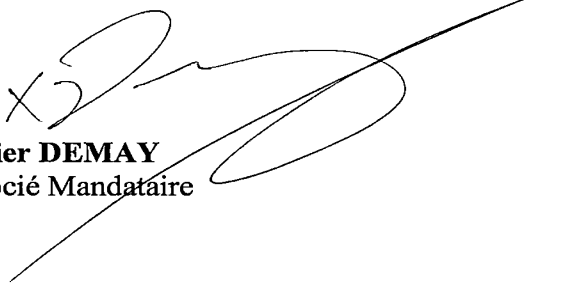
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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 Chamalières le 13 juin 2019

Pour la S.A.S AUDITEURS CDG

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Riom


Xavier DEMAY
Associé Mandataire

P.J. : Comptes annuels.

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 8 880 413,01 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 427 502,40 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

Période du 01/07/2017 au 31/12/2018

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Effectif moyen

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

1.2 - STOCKS

Les stocks sont évalués à la valeur vénale.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

Le CICE comptabilisé sur l'exercice s'élève à 9 421€

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons

ACF

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

La société SN AMSVAL, dont ECH détenait 10% du capital, a été mise en liquidation judiciaire par le Tribunal de Commerce du Puy le 14/06/2019. Le redressement judiciaire a été ouvert le 14/04/2019. De fait, ECH portera une caution de 25 000€ pour la Banque Populaire. Il a été inscrit pour ECH le montant de son compte courant s'élevant à 8 000€ ECH a apporté 5 000€ en capital.

Garantie sur les emprunts en cours :

- 164023 BP AURA - 68 000€: gage sur le véhicule financé
- 164022 CE - 210 000€: privilège du prêteur de deniers en 1er rang
- 164019 CE - 330 000€: Caution de M. Eric CORNET-VERNAY à hauteur de 330 000€ et hypothèque conventionnelle non rechargeable en 1er rang
- 164021 BPMC - 77 600€: gage sur le véhicule financé

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

Période du 01/07/2017 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	223 357		5 820
Constructions sur sol propre			217 706
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	13 897		
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	4 800		
Matériel de transport	167 653		89 021
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 962		2 359
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	425 669		314 906
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 024 308		695 691
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts et autres immobilisations financières	291 354		8 002
TOTAL	4 317 962		703 693
TOTAL GENERAL	4 743 631		1 018 599

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			229 177	229 177
Constructions sur sol propre			217 706	217 706
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			13 897	13 897
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			4 800	4 800
Matériel de transport		30 673	226 001	252 341
Matériel de bureau, informatique, mobilier			18 320	18 320
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		30 673	709 901	736 241
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		225 042	4 454 957	4 054 308
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts et autres immobilisations financières		129 806	169 659	253 523
TOTAL		354 848	4 666 807	4 810 131
TOTAL GENERAL		385 521	5 376 708	5 546 372

ACF



Valérie

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		12 458		12 458
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	2 432	2 085		4 516
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	2 952	1 440		4 392
Matériel de transport	58 551	56 249	30 673	84 126
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 715	5 886		12 601
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	70 650	78 118	30 673	118 094
TOTAL GENERAL	70 650	78 118	30 673	118 094

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	12 458				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	2 085				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	1 440				
Matériel de transport	56 249				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	5 886				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	78 118				
TOTAL GENERAL	78 118				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

Période du 01/07/2017 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en EUROS

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	163 360		163 360
Autres immobilisations financières	6 190		6 190
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	648 704	648 704	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	2 456	2 456	
- T.V.A.	9 053	9 053	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	136	136	
- Divers			
Groupe et associés	2 858 932	2 858 932	
Débiteurs divers	55 432	55 432	
Charges constatées d'avance	23 242	23 242	
TOTAL GENERAL	3 767 505	3 597 955	169 550
Montant des prêts accordés dans l'exercice	6 592		
Remboursements des prêts dans l'exercice	129 806		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	561 522	561 522		
- plus d'un an	361 050	57 908	179 514	123 627
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	73 703	73 703		
Personnel et comptes rattachés	22 802	22 802		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 384	39 384		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	118 809	118 809		
- T.V.A.	108 954	108 954		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 287	3 287		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 850	13 850		
Groupe et associés	763 170	763 170		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 066 532	1 763 390	179 514	123 627
Emprunts souscrits en cours d'exercice	278 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	277 912			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

Approuvé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 419
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 091
Dettes fiscales et sociales	35 562
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	64 072

7.2 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	3 275	100,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	3 275	100,00

Commentaires:

7.3 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	1 111 000
Prestations de services	1 155 723
TOTAL	2 266 723

Répartition par marché géographique	Montant
France	2 266 723
Etranger	
TOTAL	2 266 723

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	61 000		61 000
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice	10 170		10 170
TOTAL	50 830		50 830
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice	9 821		9 821
TOTAL	9 821		9 821
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	11 785		11 785
- à plus d'un an et cinq au plus	38 302		38 302
- à plus de cinq ans			
TOTAL	50 087		50 087
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Cautions	
- SARL VP DEVELOPPEMENT	1 666 650
- SCI VIJEMA	500 000
- SAS EPURE	1 400 000
- SCI ORION	725 850
- SARL CHASSEURS ALPINS	2 300 000
TOTAL	6 592 500
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avais, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Paraphe pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.3 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	6	

Commentaires:

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

ACF

Tableau des filiales et participations

Nom de la participation	Siren	Adresse	CP	Commune	% capital	Capital social	Capitaux propres
DU 10EME HOMME	817 586 035	17 ALLEE ALAN TURING	63170	Aubière	13%	800	9 782
3 ZD (-> Valence Box)	507655561	La peyre	15300	Paulhac	33%	3 000	2 302
ADEC	424553329	4 Rue Lavoisier	63540	Romagnat	25%	8 000	761 543
ARVERNE BET	752571281	17 ALLEE ALAN TURING	63170	Aubière	30%	12 800	385 029
AUVERGNE ARMATURES	488629163	Zac de la tourtelle	63450	Saint Saturnin	30%	46 000	633 346
AVANTI (EX G5 const)	445298698	17 ALLEE ALAN TURING	63170	Aubière	65%	72 360	
CHASSEURS ALPINS	805263936	47 av Victor Hugo	69160	Tassin la demi lune	50%	5 000	204 406
CLEREST	514246743	47 av Victor Hugo	69160	Tassin la demi lune	25%	120 000	853 169
CLEREST IMMO 1	752304220	47 av Victor Hugo	69160	Tassin la demi lune	25%	1 000	- 34 077
CLEREST IMMO 4	800845547	47 av Victor Hugo	69160	Tassin la demi lune	25%	1 000	- 83 071
ERSAN	440367019	6 Rue Viviani	63000	Clermont Fd	24%	1 000	404 346
EURO INVEST	489802231	6 Rue Viviani	63000	Clermont Fd	25%	100 000	102 651
FORET SOUTON	827625203	17 ALLEE ALAN TURING	63170	Aubière	50%	1 000	26 367
SILICIUM (EX G5 construction)	351146212	17 ALLEE ALAN TURING	63170	Aubière	100%	70 000	1 396 872
GALILEE	752809350	6 Rue Viviani	63000	Clermont Fd	50%	1 000	- 204 629
IMMO USSEL	519679310	6 Rue Viviani	63000	Clermont Fd	59%	630	606 015
JME LAROCHE	501774384	6 Rue Viviani	63000	Clermont Fd	33%	2 000	386 990
LEPALET	535233100	6 Rue Viviani	63000	Clermont Fd	25%	40 000	- 21 372
MC DEVELOPPEMENT	750598427	6 Rue Viviani	63000	Clermont Fd	50%	1 000	
RIBES	827645680	9 Rue du Cézallier	63200	Riom	15%	100 000	
SCCV GESTION	830828166	2 rue François Chenieux	87000	Limoges	33%	3 000	3 000
SCCV PREMIUM	830938494	18 Av de l'agriculture	63000	Clermont Fd	40%	1 000	- 28 566
SN AMSVAL	817694854	ZA les bonnes	43410	Lempdes s/Allagnon	10%	50 000	54 434
VUEMA	80529853	9 Allée des rabasses	63800	Cournon	33%	3 000	- 43 044
VP DEVELOPPEMENT	521773655	9 Allée des rabasses	63800	Cournon	30%	50 000	603 794
VULCANE FONCIERE	522007616	17 ALLEE ALAN TURING	63170	Aubière	10%	3 160 900	3 881 357

ACF

Page 32



Valence

Nom de la participation	Siren	Adresse	CP	Commune	% capital	Capital social	Capitaux propres
3A REALISATION MERIGNAC	753803170	18 Rue Thalés	33700	Mérignac	80%	30 000	56 009
3A REALISATION MEDITERRANEE	824271035	418 Rue du mas de verchant	34000	Montpellier	50%	8 000	106 986
Nature Event's	524675314	17 ALLEE ALAN TURING	63170	Aubière	96%	160 000	- 210 682
EPURE	808525471	17 ALLEE ALAN TURING	63170	Aubière	100%	50 000	296 862
C4S	838198877	9 Rue Didier Daurat	63100	Clermont Fd	85%	10 000	106 197
IMMO PRO GESTION	513935379	9 Rue Didier Daurat	63100	Clermont Fd	47%	8 425	108 836
IMMO PRO CONSULTANT	510182314	9 Rue Didier Daurat	63100	Clermont Fd	40%	10 000	149 981
LABEL HABITAT	803691856	3 Rue Berthelot	63400	Chamalières	51%	10 000	41 979
TLM63	752407106	4 rue Lavoisier	63540	Romagnat	30%	36 000	30 067
L'ILLOT PARDIEU	834945073	La pacaudière	03360	Braize	25%	1 000	-
TERTIA SERVICES	754015386	17 ALLEE ALAN TURING	63170	Aubière	50%	1 000	40 746
MAJE	489631069	17 ALLEE ALAN TURING	63170	Aubière	99%	1 000	- 21 968
CROIX MONJOURS 63	844284026	43 Rue Bonnabaud	63000	Clermont Fd	50%	10 000	-
ORION	841286388	Route jean Mermoz	63670	Le cendre	16%	62 000	-
CRESUS	524369303	Id chemin de Guillemin	33350	Sainte Terre	2%	641 500	

Paraphé pour les besoins d'identification
AUDITEURS CDG

E.C.H.

Société par actions simplifiée

Au capital de 327 500 euros

Siège social : 17 Allée Alan TURING, 63170 AUBIERE

RCS CLERMONT-FERRAND 487 938 995

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2019

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter et répartir le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à **427 502,40 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	427 502,40 euros
Auquel s'ajoute le solde du compte « Autres Réserves » ci	5 582 609,05 euros
Soit un total de bénéfice distribuable de	6 010 111,45 euros

Qui est affecté et réparti ainsi qu'il suit

- A la distribution d'un dividende de	563 300,00 euros
Soit 172 euros par action	
- Le solde soit	5 446 811,45 euros
- En totalité au compte "autres réserves", soit	5 446 811,45 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Eric CORNET-VERNAY

