

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 03294

Numéro SIREN : 442 652 418

Nom ou dénomination : A PRIME GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 13/05/2019 sous le numéro de dépôt 14224

"A PRIME GROUP"

Société par Actions Simplifiée au capital de 45.000 €

Siège social : BOULOGNE-BILLANCOURT (92100)

112, avenue Jean-Baptiste Clément

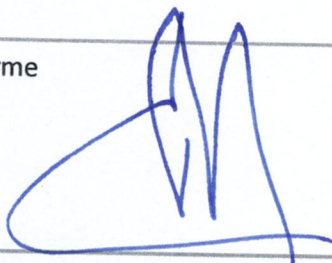
442 652 418 RCS NANTERRE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Pour Copie Certifiée Conforme

Le Président
Dominique AMBIEL



SAS A PRIME GROUP

112, Avenue Jean-Baptiste Clément

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

SIRET : 442 652 418 00025

EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

IN EXTENSO ILE-DE-FRANCE - CEA

**161, rue du Faubourg Saint-Honoré
75 008 PARIS**

Tél. : 01.53.77.19.73

Bilan Actif

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	982	982		
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	72 062 609	71 563 109	499 500	568 616
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	353 634		353 634	208 474
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	72 417 224	71 564 091	853 134	777 090
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	19 644	19 644		17
Autres immobilisations corporelles	320 708	273 800	46 908	24 824
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	340 352	293 444	46 908	24 840
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	324 950	3 750	321 200	41 200
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 231		18 231	18 231
TOTAL immobilisations financières :	343 181	3 750	339 431	59 431
ACTIF IMMOBILISÉ	73 100 757	71 861 285	1 239 472	861 361
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				1 446
Créances clients et comptes rattachés	1 138 138		1 138 138	1 547 218
Autres créances	843 219		843 219	1 457 819
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 981 356		1 981 356	3 006 483
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 379 360		1 379 360	1 625 455
Charges constatées d'avance	26 881		26 881	17 973
TOTAL disponibilités et divers :	1 406 240		1 406 240	1 643 429
ACTIF CIRCULANT	3 387 596		3 387 596	4 649 912
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	76 488 353	71 861 285	4 627 069	5 511 273

Bilan Passif

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 500	4 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 068 772	1 954 442
Résultat de l'exercice	22 281	114 330
TOTAL situation nette :	2 140 553	2 118 272
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	637 000	645 116
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 777 553	2 763 388
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	205 609	905 609
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	205 609	905 609
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	258	192
Emprunts et dettes financières divers	64 929	50 484
TOTAL dettes financières :	65 187	50 676
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 409	678 500
Dettes fiscales et sociales	705 525	599 769
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 967	466 531
TOTAL dettes diverses :	1 323 901	1 744 800
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	254 819	46 800
DETTES	1 643 907	1 842 276
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 627 069	5 511 273

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 619 347		1 619 347	3 267 275
Chiffres d'affaires nets	1 619 347		1 619 347	3 267 275
Production stockée				
Production immobilisée			5 080 593	8 329 754
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 231 780	692 167
Autres produits			205 764	109 217
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 137 485	12 398 412
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 506 030	1 270 218
TOTAL charges externes :			1 506 030	1 270 218
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			89 916	164 855
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 603 498	1 508 036
Charges sociales			665 134	597 784
TOTAL charges de personnel :			2 268 631	2 105 820
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 954 793	9 474 544
Dotations aux provisions sur immobilisations			570 860	181 964
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			4 525 653	9 656 509
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			496 072	281 830
CHARGES D'EXPLOITATION			8 886 303	13 479 232
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(748 818)	(1 080 820)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/03/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(748 818)	(1 080 820)
Bénéfice attribué ou perte transférée	4 181 994	8 161 744
Perte supportée ou bénéfice transféré	3 183 504	6 941 964
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	4 323	4 623
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 323	4 623
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		319
Différences négatives de change		80
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		399
RÉSULTAT FINANCIER	4 323	4 224
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	253 995	143 184
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 833
Produits exceptionnels sur opérations en capital	642 616	410 366
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	642 616	424 199
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	319	2 142
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 959	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	622 616	406 572
	666 894	408 714
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(24 278)	15 484
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	207 436	44 339
TOTAL DES PRODUITS	12 966 417	20 988 979
TOTAL DES CHARGES	12 944 136	20 874 649
BÉNÉFICE OU PERTE	22 281	114 330

"A PRIME GROUP"
Société par Actions Simplifiée au capital de 45.000 €
Siège social : BOULOGNE-BILLANCOURT (92100)
112, avenue Jean-Baptiste Clément
442 652 418 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 08 AVRIL 2019

PROCÈS-VERBAL
(EXTRAIT)

[...]

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée générale,

constatant que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 se traduit par un bénéfice de 22.281 €,

constate que le résultat distribuable ressort à :

. report à nouveau	2 068 772 €
. résultat de l'exercice	22 281 €
Total	2 091 053 €

et décide d'affecter ledit résultat distribuable comme suit :

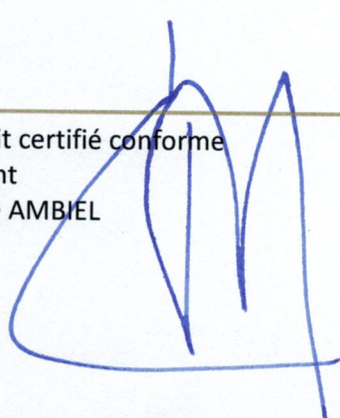
. dividende	0 €
. report à nouveau	2 091 053 €
Total	2 091 053 €

L'Assemblée générale prend acte de ce qu'il n'a été versé aucun dividende au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Dominique AMBIEL





A PRIME GROUP

Société par actions simplifiée au capital social de 45.000 €

112, Avenue Jean Baptiste CLEMENT

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2018***

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A PRIME GROUP** relatifs à l'exercice 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.

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} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Nos travaux ont notamment porté sur la méthode d'amortissement, utilisée pour déprécier les productions, et exposée dans la note relative aux règles et méthodes comptables de l'annexe.

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 aux associés

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

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

Fait à Versailles, le 28 mars 2019
Pour le cabinet EXPONENS Conseil et Expertise
Commissaire aux comptes

Nicolas Yakoubowitch
Associé

SAS A PRIME GROUP

112, Avenue Jean-Baptiste Clément

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

SIRET : 442 652 418 00025

EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

IN EXTENSO ILE-DE-FRANCE - CEA

161, rue du Faubourg Saint-Honoré

75 008 PARIS

Tél. : 01.53.77.19.73

Bilan Actif

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	982	982		
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	72 062 609	71 563 109	499 500	568 616
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	353 634		353 634	208 474
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	72 417 224	71 564 091	853 134	777 090
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	19 644	19 644		17
Autres immobilisations corporelles	320 708	273 800	46 908	24 824
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	340 352	293 444	46 908	24 840
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	324 950	3 750	321 200	41 200
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 231		18 231	18 231
TOTAL immobilisations financières :	343 181	3 750	339 431	59 431
ACTIF IMMOBILISÉ	73 100 757	71 861 285	1 239 472	861 361
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				1 446
Créances clients et comptes rattachés	1 138 138		1 138 138	1 547 218
Autres créances	843 219		843 219	1 457 819
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 981 356		1 981 356	3 006 483
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 379 360		1 379 360	1 625 455
Charges constatées d'avance	26 881		26 881	17 973
TOTAL disponibilités et divers :	1 406 240		1 406 240	1 643 429
ACTIF CIRCULANT	3 387 596		3 387 596	4 649 912
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	76 488 353	71 861 285	4 627 069	5 511 273
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 500	4 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 068 772	1 954 442
Résultat de l'exercice	22 281	114 330
TOTAL situation nette :	2 140 553	2 118 272
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	637 000	645 116
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 777 553	2 763 388
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	205 609	905 609
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	258	192
Emprunts et dettes financières divers	64 929	50 484
TOTAL dettes financières :	65 187	50 676
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 409	678 500
Dettes fiscales et sociales	705 525	599 769
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 967	466 531
TOTAL dettes diverses :	1 323 901	1 744 800
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	254 819	46 800
DETTES	1 643 907	1 842 276
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 627 069	5 511 273

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 619 347		1 619 347	3 267 275
Chiffres d'affaires nets	1 619 347		1 619 347	3 267 275
Production stockée				
Production immobilisée			5 080 593	8 329 754
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 231 780	692 167
Autres produits			205 764	109 217
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 137 485	12 398 412
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 506 030	1 270 218
TOTAL charges externes :			1 506 030	1 270 218
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			89 916	164 855
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 603 498	1 508 036
Charges sociales			665 134	597 784
TOTAL charges de personnel :			2 268 631	2 105 820
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 954 793	9 474 544
Dotations aux provisions sur immobilisations			570 860	181 964
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			4 525 653	9 656 509
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			496 072	281 830
CHARGES D'EXPLOITATION			8 886 303	13 479 232
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(748 818)	(1 080 820)

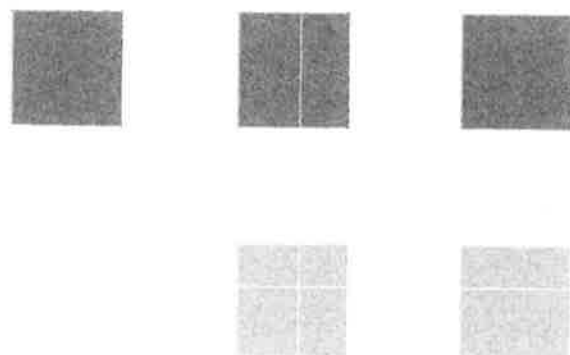
Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(748 818)	(1 080 820)
Bénéfice attribué ou perte transférée	4 181 994	8 161 744
Perte supportée ou bénéfice transféré	3 183 504	6 941 964
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	4 323	4 623
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 323	4 623
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		319
Différences négatives de change		80
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		399
RÉSULTAT FINANCIER	4 323	4 224
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	253 995	143 184
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 833
Produits exceptionnels sur opérations en capital	642 616	410 366
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	642 616	424 199
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	319	2 142
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 959	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	622 616	406 572
	666 894	408 714
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(24 278)	15 484
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	207 436	44 339
TOTAL DES PRODUITS	12 966 417	20 988 979
TOTAL DES CHARGES	12 944 136	20 874 649
BÉNÉFICE OU PERTE	22 281	114 330

Annexe



MODES ET PRINCIPES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice arrêtés le 31 décembre 2018, ont été élaborés et présentés conformément au Plan Comptable Général 1999, au Code du Commerce art. 8 à 17, complétés par le Règlement 99-09 du 23 avril 1999 du Comité de Réglementation Comptable homologué par l'arrêté ministériel du 22 juin 1999.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- . Continuité de l'exploitation,
- . Indépendance des exercices,
- . Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

La méthode d'évaluation des actifs est effectuée au coût historique.

Valeur Actif Immobilisé.....1.239.472,00 Euros.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Les taux pratiqués sont indiqués dans le tableau d'amortissement.

Des provisions sont constituées en fonction de la dépréciation des postes de l'actif ou de la probabilité de risques ou charges au passif.

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour établir les comptes de l'exercice sont demeurées identiques par rapport à celles de l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

1°) FRAIS D'ETABLISSEMENT ET AMORTISSEMENT

Aucun frais d'établissement n'a été comptabilisé au cours de l'exercice.

2°) FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT ET AMORTISSEMENT

Aucun frais de recherche et de développement n'a été comptabilisé au cours de l'exercice.

3°) FONDS COMMERCIAL ET PROVISION

Aucun fonds commercial n'a été comptabilisé au cours de l'exercice.

EX : 2018

NOM : A PRIME GROUP

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée de celles-ci.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société détient des titres relevant du domaine des filiales et des participations au sens des articles 354 et 355 de la loi n° 66-537 du 24 juillet 1966.

MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE (Voir tableau n° 2054N de la Liasse Fiscale).

AVANCES ET CREDITS AUX DIRIGEANTS

Aucune avance et aucun crédit n'ont été consentis aux dirigeants sociaux au cours de l'exercice.

METHODES ET CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (Voir détail ci-joint).

Engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées ayant fait l'objet de provisions ou contractés au profit des dirigeants

- Information non significative.

COÛT DE PRODUCTION DES IMMOBILISATIONS FILMS

Un film est considéré comme faisant partie du patrimoine soit à l'obtention du « Visa d'exploitation » pour un film cinématographique soit à la remise du « prêt à diffuser » ou à la date de livraison du matériel pour un film télévisuel.

Ces deux dates sont respectivement données par le Centre National de la Cinématographique et par la chaîne de télévision, premier diffuseur. Le coût du film est alors porté en « Droits et valeurs similaires » à l'actif du bilan. Dans l'attente de l'une de ces dates qui conditionne le produit comme étant terminé, le coût du film est inscrit en « Avances et Acomptes sur immobilisations Incorporelles » à l'actif du bilan.

Les frais financiers prévus au devis sont inclus au coût de production lors de son immobilisation.

METHODES DES AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES SUR FILMS

La valeur nette d'un film qui doit apparaître correspondre à une estimation économique de la valeur future de l'œuvre audiovisuelle, celle-ci étant déterminée par le Responsable de l'entreprise et sous sa responsabilité.

Ainsi la différence entre la dépréciation fiscale (Système des recettes nettes ou Système du « Dernier Tour de Manivelle ») et la dépréciation économique (différence entre le prix de revient de l'investissement et la valeur d'exploitation future) sera portée au passif du bilan en provision réglementée 'Amortissement dérogatoire).

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

METHODES D'AMORTISSEMENT DES FILMS

1° Amortissement sur une période de trois ans à compter du visa d'exploitation du film en cas d'absence de recettes.

2° Amortissement d'après les propres recettes du film après diminution, éventuellement des frais d'exploitation du film, et d'une quote-part des frais de fonctionnement de l'exercice.

3° Amortissement d'un film d'après les recettes nettes fiscales disponibles d'un autre film, ce dernier étant totalement amorti, et dans la limite d'un plafond déterminé par l'application d'un taux en fonction de la date du Dernier Tour de Manivelle du film à amortir, sur le montant investi.

Si un film a été financé grâce à l'utilisation du Soutien Financier disponible d'un autre film, on doit pratiquer, avant tout autre, un amortissement égal au Soutien utilisé.

EX : 2018

NOM : A PRIME GROUP

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018 dont le total est de :

4.627.069,00 Euros

et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de :

Total des produits

12.966.417,00 Euros

Total des charges

12.944.136,00 Euros

dégagent un résultat bénéficiaire de :

22.281,00 Euros

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

Composition du Capital Social

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	4000	11,25
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4000	11,25

Immobilisations

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	982		
Autres immobilisations incorporelles	67 335 804		5 289 869
TOTAL immobilisations incorporelles :	67 336 786		5 289 869
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	19 644		
Installations générales, agencements et divers	152 149		
Matériel de transport	8 400		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	182 537		37 035
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	362 731		37 035
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	44 950		280 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 231		2 000
TOTAL immobilisations financières :	63 181		282 000
TOTAL GÉNÉRAL	67 762 698		5 608 904

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			982	
Autres immobilisations incorporelles	171 276	38 155	72 416 242	
TOTAL immobilisations incorporelles :	171 276	38 155	72 417 224	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			19 644	
Inst. générales, agencements et divers		5 645	146 504	
Matériel de transport			8 400	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		53 769	165 804	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		59 414	340 352	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			324 950	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 000	18 231	
TOTAL immobilisations financières :		2 000	343 181	
TOTAL GÉNÉRAL	171 276	99 569	73 100 757	

Amortissements

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	982			982
Autres immobilisations incorporelles	66 376 750	4 562 441		70 939 191
TOTAL immobilisations incorporelles :	66 377 732	4 562 441		70 940 173
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	19 628	17		19 644
Inst. générales, agencements et divers	145 055	702	5 645	140 113
Matériel de transport	6 090	2 310		8 400
Mat. de bureau, informatique et mobil.	167 118	11 939	53 769	125 287
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	337 891	14 968	59 414	293 444
TOTAL GÉNÉRAL	66 715 622	4 577 409	59 414	71 233 617

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			4 562 441
TOTAL immobilisations incorporelles :			4 562 441
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	17		
Installations générales, agencements et divers	702		
Matériel de transport	2 310		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 939		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	14 968		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	14 968		4 562 441

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 231	2 000	16 231
TOTAL de l'actif immobilisé :	18 231	2 000	16 231
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 138 138	1 138 138	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	232 764	232 764	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	60 622	60 622	
État - Divers			
Groupe et associés	181 472	181 472	
Débiteurs divers	368 361	368 361	
TOTAL de l'actif circulant :	1 981 356	1 981 356	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	26 881	26 881	

TOTAL GÉNÉRAL	2 026 468	2 010 237	16 231
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	258	258		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	586 409	586 409		
Personnel et comptes rattachés	229 607	229 607		
Sécurité sociale et autres organismes	247 347	247 347		
Impôts sur les bénéfices	116 142	116 142		
Taxe sur la valeur ajoutée	103 948	103 948		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 481	8 481		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	64 929	64 929		
Autres dettes	31 967	31 967		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	254 819	254 819		

TOTAL GÉNÉRAL	1 643 907	1 643 907		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	26 881	254 819
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	26 881	254 819

Charges à Payer

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 420
Dettes fiscales et sociales	327 065
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	258
Autres dettes	12 217
TOTAL	703 959

Produits à Recevoir

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	160 046
Personnel	
Organismes sociaux	
État	60 622
Divers, produits à recevoir	149 875
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	370 543

Provisions Inscrites au Bilan

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	905 609		700 000	205 609
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	905 609		700 000	205 609

Prov. sur immobilisations incorporelles	181 964	570 860	128 907	623 918
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	3 750			3 750
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	185 714	570 860	128 907	627 668

TOTAL GÉNÉRAL	1 091 323	570 860	828 907	833 277
----------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du /
Tenue de compte EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Subventions virées au compte de résultat	637 616	777000
Gain procès (Article 700)	5 000	778000

TOTAL	642 616	
-------	---------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités et amendes	319	671200
Abandon projets films	38 155	675000
Remboursement trop perçu subvention CNC	5 804	678000
Dotation aux amortissements exceptionnels films	622 616	687100

TOTAL	666 894	
-------	---------	--

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Intérêts compte courant SCI 112	4 323	761700

TOTAL	4 323	
-------	-------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
-------	--	--

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

	TOTAL	402 873
--	-------	---------

Liste des Filiales et Participations

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
A PRIME NEWS	35 939	100	(6 307)
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
A PRIME MUSIC	55 146	50	3 632
SCI LE 112	544 041	50	(18 359)
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	4000	4000	4000	4000	4000
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	1 619 347	3 267 275	4 227 411	3 191 892	3 809 867
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4 549 079	10 075 287	9 416 684	11 538 687	2 254 990
Impôts sur les bénéfices	207 436	(60 426)	(201 592)	(164 856)	(127 500)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	22 281	114 330	180 054	908 335	(209 875)
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	1 085	2 504	2 405	2 926	596
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	6	29	45	227	(52)
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	15	12	14	15	19
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 603 498	1 508 036	2 702 941	2 839 285	2 623 971
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	665 134	597 784	1 098 107	1 273 757	1 141 585

Tableau d'affectation du résultat

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

ORIGINES	
Report à nouveau de l'exercice précédent	1 954 442
Résultat de l'exercice précédent	114 330
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	
	2 068 772

AFFECTATIONS	
Affectations aux réserves	
Réserve légale	
Réserve spéciale des plus-values à long terme	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	2 068 772
TOTAL DES AFFECTATIONS	
	2 068 772

Tableau de variation des capitaux propres

SAS A PRIME GROUP

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du
Tenue de compte EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	45 000			45 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 500			4 500
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	1 954 442	114 330		2 068 772
Résultat de l'exercice	114 330	22 281	114 330	22 281
Subventions d'investissement	645 116	614 500	622 616	637 000
Provisions réglementées				
TOTAL	2 763 388	751 111	736 946	2 777 553