

RCS : SAINTES Code greffe : 1708

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00971 Numéro SIREN : 381 151 109 Nom ou dénomination : A.C.M.
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/02/2021 sous le numéro de dépôt 891

BILAN ACTIF

010 1701

ACTIF		01/01/2018 au 31/12/2018		Durée : 12 Mois	Ex.2017-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	CAPITAL SOUSCRIT-NON APPELE (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	31 323,15	31 221,07	102,08	685,42
	Fonds commercial (1)	300 324,56		300 324,56	300 324,56
	Autres				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	209 653,37	84 562,44	125 090,93	27 983,53
	Instal. techniques, mat. et out. ind.	167 227,99	99 378,67	67 849,32	2 573,15
	Autres	111 948,53	98 270,58	13 677,95	10 788,91
	Immobilisations corporelles en cours				
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes	4 200,00		4 200,00	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	15,00		15,00	15,00
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	10 200,00		10 200,00	10 200,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	500,00		500,00	500,00
	TOTAL II	835 392,60	313 432,76	521 959,84	353 070,57
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approv.	10 450,00		10 450,00	8 200,00
	En-cours de production: biens et serv.	756 367,00		756 367,00	174 375,00
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES & ACPTEES VERSEES SUR COMMANDES				40 434,60
	CREANCES (3)				
	Créances clients et cptes rattachés	793 670,92		793 670,92	1 330 504,35
	Autres	326 210,38		326 210,38	192 442,36
	Capital souscrit-appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
	Actions propres				
	Autres titres				
COMPTES REGUL	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	158 004,22		158 004,22	363 989,74
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	23 771,27		23 771,27	6 192,72
	TOTAL III	2 068 473,79		2 068 473,79	2 116 138,77
	CHARGES A REPARTIR S/PLUS.EXERC. (IV)				
	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (V)				
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 903 866,39	313 432,76	2 590 433,63	2 469 209,34
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					
(3) Dont à plus d'un an					
(4) Dont à plus d'un an					

"Pan Capel" *signature*



FIMECO
WALTER FRANCE

BILAN PASSIF

AVANT REPARTITION

010 1701

PASSIF		01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 Mois	01/01/2017 au 31/12/2017 Durée : 12 Mois
CAPITAUX PROPRES	CAPITAL (dont versé :)	343 011,00	343 011,00
	PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
	ECART DE REEVALUATION		
	ECART D'EQUIVALENCE		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 301,10	34 301,03
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres	742 785,18	661 921,92
	REPORT A NOUVEAU		
PROVISIONS	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	400 869,38	480 863,33
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	TOTAL I	1 520 966,66	1 520 097,28
DETTES (1)	PROVISIONS POUR RISQUES		
	PROVISIONS POUR CHARGES		
COMPTES REGUL	TOTAL II		
	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	176 427,19	
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	148 099,98	
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	197 066,00	192 391,70
	DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	446 376,08	349 450,39
	DETTE FISCALES ET SOCIALES	101 497,72	264 654,97
	DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
	AUTRES DETTES		
COMPTES REGUL	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)		142 615,00
	TOTAL III	1 069 466,97	949 112,06
	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		2 590 433,63	2 469 209,34
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques			
(3) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018	01/01/2017 au 31/12/2017
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	127 183,45	105 077,15
Production vendue (biens et services)	2 386 635,93	3 142 141,72
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	2 513 819,38	3 247 218,87
Dont export et livraisons intracommunautaires :		
Production stockée	581 992,00	-15 861,00
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 000,00	3 850,00
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	1 017,80	801,80
Autres produits	0,98	181,66
TOTAL I	3 100 830,16	3 236 191,33
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	824 204,56	789 419,79
Variation de stock	-2 250,00	-100,00
Autres achats et charges externes (*)	1 074 302,90	1 141 017,74
Impôts, taxes et versements assimilés	17 765,60	23 163,05
Salaires et traitements	534 375,83	492 073,25
Charges sociales	174 454,80	168 497,42
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	16 643,19	10 977,30
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	325,05	314,26
TOTAL II	2 639 821,93	2 625 362,81
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	461 008,23	610 828,52
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier	10 117,08	5 901,63
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE SUITE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018	01/01/2017 au 31/12/2017
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS FINANCIERS De participations (3) D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement	2 865,07	2 546,48
TOTAL V	2 865,07	2 546,48
CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement	127,92	
TOTAL VI	127,92	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 737,15	2 546,48
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	463 745,38	613 375,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		833,33
TOTAL VII		833,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		45,00
TOTAL VIII		45,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		788,33
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX FRUITS DE L'EXPANSION (IX) IMPOTS SUR LES BENEFICES (X)	62 876,00	133 300,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 103 695,23	3 239 571,14
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 702 825,85	2 758 707,81
BENEFICE OU PERTE	400 869,38	480 863,33
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		



ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018
dont le total est de 2 590 433.63 Euros
et au compte de résultat de l'exercice,
et dégageant un bénéfice de 400 869.38 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/05/2019.

PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement ANC 2016-07 modifiant le 2014-03, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

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

METHODES D'EVALUATION

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 :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.

- logiciels	L	1 an
- agencements et aménagements des constructions	L	10 ans
- agencements et aménagements divers	L	10 ans
- matériel et outillage industriels	L	5 ans
- matériel de transport	L	3 ans
- matériel de bureau	L	3 ans
- mobilier de bureau	L	5 ans



Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée pour ramener cette valeur à leur valeur d'inventaire.

La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette des filiales concernées, de leur valeur de rendement et de la perspective des résultats futurs.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode 'premier entré / premier sorti'.

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

- du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement
- ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables.

Les en-cours de production sont évalués au coût réel.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

La société bénéficie pour 2018 des crédits d'impôts suivants :

- CICE : 28 990 € (base de calcul du CICE pour 2018 : 483 159.72 €)
- CIR : 53 900 €

Le CICE a pour objet d'améliorer la compétitivité des entreprises et ainsi leur permettre de réaliser des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement

Des investissements ont été réalisés cette année pour renouveler le matériel informatique.

La société a opté au 01 janvier 2016 pour l'intégration fiscale avec la société mère CME Développement

Le fonds de commerce n'a pas fait l'objet de test de dépréciation.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de la livraison de la marchandise.

Un contrat IFC au crédit Mutuel est mis en place. Au 31/12/2018, celui-ci s'élève à 13 671.11 €.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS		
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	331 648		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants]				
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants]				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	[Dont Composant]	104 854		104 800	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composant]	97 643		69 585	
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers		47 003			
		Matériel de transport		2 634			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		55 363			
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III			307 497		174 385	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				639 145		174 385	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
				Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II		331 648	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Installatrons générales, agencements et aménagements des constructions				209 653	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					167 228	
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers				47 003	
		Matériel de transport				2 634	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				55 363	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III					481 881	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)						813 529	



ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I								
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		30 638	583		31 221			
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	76 870	7 692		84 562			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		95 070	4 309		99 379			
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers	42 982	534		43 517			
	Matériel de transport	2 625	9		2 634			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 604	3 516		52 120			
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL III		266 151	16 060		282 212			
TOTAL GENERAL (I+II+III)		296 789	16 643		313 433			
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I								
Autres immob. incorporelles TOTAL II								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Inst.gales,agenc et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage								
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers							
	Matériel de transport							
	Mat. bureau et inform. mobilier							
	Emballages récup. et divers							
TOTAL III								
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV								
Total général (I + II + III + IV)								
Total général non ventilé								
CADRE C								
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								



ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour dépréciation	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL II				
	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI



ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CADRE A			ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILIE	Créances rattachées à des participations						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières				10 700	10 700	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux						
	Autres créances clients				793 671	793 671	
	Créance représentative de titres prêtés [Provision pour dépréciation antérieurement constituée]						
	Personnel et comptes rattachés						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
		Taxe sur la valeur ajoutée			95 445	95 445	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		Divers			4 872	4 872	
	Groupe associés				219 995	219 995	
	Débiteurs divers				6 220	6 220	
Charges constatées d'avance				23 771	23 771		
TOTAUX				1 154 674	1 154 674		
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice					
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice					
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice					
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles							
Autres emprunts obligatoires							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine		176 427	24 648	127 583	24 196	
	à plus d'1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers							
Fournisseurs et comptes rattachés			446 376	446 376			
Personnel et comptes rattachés			34 015	34 015			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			51 701	51 701			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée			5 044	5 044		
	Obligations cautionnées						
	Autres impôts, taxes et assimilés			10 965	10 965		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Groupe et associés			148 196	148 196			
Autres dettes			197 066	197 066			
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance							
TOTAUX				1 069 790	918 011	127 583	24 196
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		176 427	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice					



CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	23 771,27	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	23 771,27	

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	MONTANT	TAUX D'AMORTISSEMENT %
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

DETAIL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

LIBELLE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION		
486000 Charges constatees avance	23 771,27	
TOTAL	23 771,27	

TOTAL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23 771,27	
---	------------------	--

PRODUITS A RECEVOIR

RUBRIQUES	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 872,00
Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers	
TOTAL	4 872,00

CHARGES A PAYER

RUBRIQUES	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	24 480,00
Dettes fiscales et sociales	58 906,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	83 386,89

DETAIL PRODUITS A RECEVOIR

LIBELLE	MONTANT
AUTRES CREANCES	
448700 Etat produits a recevoir	4 872,00
TOTAL	4 872,00
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	4 872,00

DETAIL CHARGES A PAYER

LIBELLE	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408100 Fourn fact a recevoir	24 480,00
TOTAL	24 480,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428200 Provisions conges payes	33 639,29
438200 Prov charg / conges payes	14 302,60
448600 Etat charges a payer	10 965,00
TOTAL	58 906,89
TOTAL DES CHARGES A PAYER	83 386,89



CREDIT - BAIL

RUBRIQUES	TERRAINS	CONSTRUCTIO	INSTALLATIONS MATERIEL OUTILLAGE	AUTRES	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS : Cumuls exercices antérieurs Dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYEES : Cumuls exercices antérieurs Exercice				60 595 10 117	60 595 10 117
TOTAL				70 712	70 712
REDEVANCES RESTANT A PAYER : A un an au plus A plus d'un an et cinq ans au plus A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE : A un an au plus A plus d'un an et cinq ans au plus A plus de cinq ans					
TOTAL					



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

RUBRIQUES	N O M B R E	VALEUR NOMINALE
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000,00	171,50
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	2 000,00	171,50

ACM

Société par Actions simplifiée
au capital de 343 011,00 €

Siège social : La Grande Pièce
Zone Industrielle de Moulinveau
17400 LA VERGNE

381 151 109 R.C.S SAINTES

DECISIONS ORDINAIRES ET EXTRAORDINAIRES DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 12 JUIN 2019

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 400 869,38 euros de la façon suivante :

- A titre de dividendes à l'Associée Unique 350 000,00 €

- Le compte « Autres réserves » 50 869,38 €

Total égal au bénéfice de l'exercice **400 869,38 €**
=====

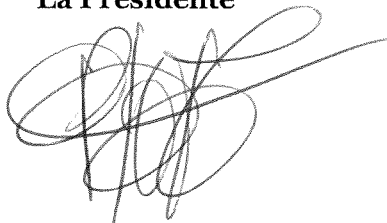
Compte tenu de cette affectation, le compte « Autres réserves » est porté à 793 654,56 euros et les capitaux propres de la Société sont ramenés à 1 170 966,66 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués n'est pas éligible à abattement, conformément aux dispositions de l'article 158-3-2° du code général des impôts.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	A. G.	Montant total des dividendes	Montant total éligible à l'abattement	Montant total non éligible à l'abattement
31.12.2017	15.06.2018	400 000,00 €	X	400 000,00 €
31.12.2016	13.06.2017	400 000,00 €	X	400 000,00 €
31.12.2015	22.06.2016	130 000,00 €	X	130 000,00 €

Certifié conforme
La Présidente



**SAS ACM
ZA de Moulinveau
17400 SAINT JEAN D'ANGELY**

**Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018**

- S O M M A I R E -

Pages

Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2018

1 - 4

Comptes annuels

Bilan

5 - 6

Compte de résultat

7 - 8

Annexe

9 - 23

Anthony ARRIVÉ
Pierre BALZEAU
Lionel BENOIST
Patrick CRUCHON
Pascal DEL'HOMME
Julien FRANCOIS
Marie-Pascale GANDOUIN
Jean-Philippe JOUBERT
Frédéric MENOU
Laurent MORILLON
Yves PAUGAM
Démosthène SIMONNEAU
Jacky TIFFOUIN

Commissaires aux Comptes

ACM

Société par Actions Simplifiée au capital de 343 011 €
Siège Social : ZA de Moulinveau
17400 SAINT JEAN D'ANGELY

Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les Comptes Annuels Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique de la société ACM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 4 juin 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ACM 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.

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.

Règles et méthodes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux matières et marchandises et des produits et en cours.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'appréciation de ces estimations par la Direction.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 la présidente.

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.

Lagord, le 24 mai 2019

Pour AUDICO

Jacky TIFFOUIN

Gérant

Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

010 1701

ACTIF		01/01/2018 au 31/12/2018		Durée : 12 Mois	Ex.2017-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	CAPITAL SOUSCRIT-NON APPELE (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	31 323,15	31 221,07	102,08	685,42
	Fonds commercial (1)	300 324,56		300 324,56	300 324,56
	Autres				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	209 653,37	84 562,44	125 090,93	27 983,53
	Instal. techniques, mat. et out. ind.	167 227,99	99 378,67	67 849,32	2 573,15
	Autres	111 948,53	98 270,58	13 677,95	10 788,91
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	4 200,00		4 200,00	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations	15,00		15,00	15,00
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	10 200,00		10 200,00	10 200,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	500,00		500,00	500,00
	TOTAL II	835 392,60	313 432,76	521 959,84	353 070,57
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approv.	10 450,00		10 450,00	8 200,00
	En-cours de production: biens et serv.	756 367,00		756 367,00	174 375,00
ACTIF CIRCULANT	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES & ACPES VERSES SUR COMMANDES				40 434,60
	CREANCES (3)				
	Créances clients et cptes rattachés	793 670,92		793 670,92	1 330 504,35
	Autres	326 210,38		326 210,38	192 442,36
	Capital souscrit-appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
	Actions propres				
	Autres titres				
COMPTES REGUL	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	158 004,22		158 004,22	363 989,74
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	23 771,27		23 771,27	6 192,72
	TOTAL III	2 068 473,79		2 068 473,79	2 116 138,77
	CHARGES A REPARTIR S/PLUS.EXERC. (IV)				
	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (V)				
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 903 866,39	313 432,76	2 590 433,63	2 469 209,34
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont à moins d'un an				
	(3) Dont à plus d'un an				
	(4) Dont à plus d'un an				



BILAN PASSIF

AVANT REPARTITION

010 1701

PASSIF		01/01/2018 au 31/12/2018	01/01/2017 au 31/12/2017
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
CAPITAUX PROPRES	CAPITAL (dont versé :)	343 011,00	343 011,00
	PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
	ECART DE REEVALUATION		
	ECART D'EQUIVALENCE		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 301,10	34 301,03
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres	742 785,18	661 921,92
	REPORT A NOUVEAU		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	400 869,38	480 863,33
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL I		1 520 966,66	1 520 097,28
PROVISIONS	PROVISIONS POUR RISQUES		
	PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL II			
DETTES (I)	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	176 427,19	
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	148 099,98	
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	197 066,00	192 391,70
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	446 376,08	349 450,39
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	101 497,72	264 654,97
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
COMPTES REGUL	AUTRES DETTES		
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)		142 615,00
	TOTAL III	1 069 466,97	949 112,06
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		2 590 433,63	2 469 209,34
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques			
(3) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018	01/01/2017 au 31/12/2017
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	127 183,45	105 077,15
Production vendue (biens et services)	2 386 635,93	3 142 141,72
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	2 513 819,38	3 247 218,87
Dont export et livraisons intracommunautaires :		
Production stockée	581 992,00	-15 861,00
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 000,00	3 850,00
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	1 017,80	801,80
Autres produits	0,98	181,66
TOTAL I	3 100 830,16	3 236 191,33
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	824 204,56	789 419,79
Variation de stock	-2 250,00	-100,00
Autres achats et charges externes (*)	1 074 302,90	1 141 017,74
Impôts, taxes et versements assimilés	17 765,60	23 163,05
Salaires et traitements	534 375,83	492 073,25
Charges sociales	174 454,80	168 497,42
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	16 643,19	10 977,30
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	325,05	314,26
TOTAL II	2 639 821,93	2 625 362,81
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	461 008,23	610 828,52
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier	10 117,08	5 901,63
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE SUITE

010 1701

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018	01/01/2017 au 31/12/2017
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS FINANCIERS De participations (3) D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement	2 865,07	2 546,48
TOTAL V	2 865,07	2 546,48
CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement	127,92	
TOTAL VI	127,92	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 737,15	2 546,48
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	463 745,38	613 375,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		833,33
TOTAL VII		833,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		45,00
TOTAL VIII		45,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		788,33
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX FRUITS DE L'EXPANSION (IX) IMPOTS SUR LES BENEFICES (X)	62 876,00	133 300,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 103 695,23	3 239 571,14
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 702 825,85	2 758 707,81
BENEFICE OU PERTE	400 869,38	480 863,33
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		



DESIGNATION : SAS ACM
ACTIVITE : INDUSTRIE
ADRESSE : ZA DE MOULINVEAU 6 RUE LA TOUCHE MARTEAU 17400 LA VERGNE

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018
dont le total est de 2 590 433.63 Euros
et au compte de résultat de l'exercice,
et dégageant un bénéfice de 400 869.38 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/05/2019.

PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement ANC 2018-02 du 6 juillet 2018, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

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

METHODES D'EVALUATION

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 :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.

- logiciels	L	1 an
- agencements et aménagements des constructions	L	10 ans
- agencements et aménagements divers	L	10 ans
- matériel et outillage industriels	L	5 ans
- matériel de transport	L	3 ans
- matériel de bureau	L	3 ans
- mobilier de bureau	L	5 ans

Immobilisations financières



Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée pour ramener cette valeur à leur valeur d'inventaire.
La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette des filiales concernées, de leur valeur de rendement et de la perspective des résultats futurs.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode 'premier entré / premier sorti'.

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

- du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement
- ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables.

Les en-cours de production sont évalués au coût réel.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

La société bénéficie pour 2018 des crédits d'impôts suivants :

- CICE : 28 990 € (base de calcul du CICE pour 2018 : 483 159.72 €)
- CIR : 53 900 €

Le CICE a pour objet d'améliorer la compétitivité des entreprises et ainsi leur permettre de réaliser des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement

Des investissements ont été réalisés cette année pour renouveler le matériel informatique.

La société a opté au 01 janvier 2016 pour l'intégration fiscale avec la société mère CME Développement

Le fonds de commerce n'a pas fait l'objet de test de dépréciation.

Le chiffre d'affaires est comptabilisé lors de la livraison de la marchandise.

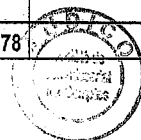
Un contrat IFC au crédit Mutuel est mis en place. Au 31/12/2018, celui-ci s'élève à 13 671.11 €.



ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS		
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste	
INCOBP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	331 648			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants]				
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants]				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions		[Dont Composants]	104 854		104 800
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants]	97 643		69 585
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers		47 003			
		Matériel de transport		2 634			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		55 363		6 948	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					4 200	
	Avances et acomptes						
	TOTAL III			307 496		185 533	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				639 144		185 533	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
				Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCOBP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II			331 648	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				209 653	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				167 228	
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers				47 003	
		Matériel de transport				2 634	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				62 312	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					4 200	
	Avances et acomptes						
	TOTAL III					493 030	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)						824 678	



ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement TOTAL I							
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		30 638	583		31 221		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		76 870	7 692		84 562		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		95 070	4 309		99 379		
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers	42 982	534		43 517		
	Matériel de transport	2 625	9		2 634		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 604	3 516		52 120		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL III		266 151	16 060		282 212		
TOTAL GENERAL (I+II+III)		296 789	16 643		313 433		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I							
Autres immob. incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst.gales,agenc et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers						
	Matériel de transport						
	Mat. bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)							
Total général non ventilé							
CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							



ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI



ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILE	Créances rattachées à des participations					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières			10 700	10 700	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients			793 671	793 671	
	Créance représentative de titres prêtés [Provision pour dépréciation antérieurement constituée]					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée		95 445	95 445	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés				
		Divers		4 872	4 872	
	Groupe associés			219 995	219 995	
	Débiteurs divers			6 220	6 220	
	Charges constatées d'avance			23 771	23 771	
TOTAUX			1 154 674	1 154 674		
REVENUS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
CADRE B		ETAT DES DETTES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles						
Autres emprunts obligatoires						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	176 427	24 648	127 583	24 196
		à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés			446 376	446 376		
Personnel et comptes rattachés			34 015	34 015		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			51 701	51 701		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		5 044	5 044		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		10 965	10 965		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupe et associés			148 196	148 196		
Autres dettes			197 066	197 066		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAUX			1 069 790	918 011	127 583	24 196
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	178 070	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice				



CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	23 771,27	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	23 771,27	

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	MONTANT	TAUX D'AMORTISSEMENT %
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		



DETAIL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

LIBELLE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION		
486000 Charges constatees avance	23 771,27	
TOTAL	23 771,27	

TOTAL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23 771,27	
---	------------------	--



PRODUITS A RECEVOIR

RUBRIQUES	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 872,00
Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers	
TOTAL	4 872,00

CHARGES A PAYER

RUBRIQUES	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	24 480,00
Dettes fiscales et sociales	58 906,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	83 386,89



DETAIL PRODUITS A RECEVOIR

LIBELLE	MONTANT
AUTRES CREANCES	
448700 Etat produits a recevoir	4 872,00
TOTAL	4 872,00
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	4 872,00



DETAIL CHARGES A PAYER

LIBELLE	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408100 Fourn fact a recevoir	24 480,00
TOTAL	24 480,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428200 Provisions congés payés	33 639,29
438200 Prov charg / congés payés	14 302,60
448600 Etat charges à payer	10 965,00
TOTAL	58 906,89
TOTAL DES CHARGES A PAYER	83 386,89



CREDIT - BAIL

RUBRIQUES	TERRAINS	CONSTRUCTIO	INSTALLATIONS MATERIEL OUTILLAGE	AUTRES	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE				30 162	30 162
AMORTISSEMENTS : Cumuls exercices antérieurs Dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYEES : Cumuls exercices antérieurs Exercice				5 902 16 019	5 902 16 019
TOTAL				21 921	21 921
REDEVANCES RESTANT A PAYER : A un an au plus A plus d'un an et cinq ans au plus A plus de cinq ans				10 117 4 215	10 117 4 215
TOTAL				14 332	14 332
VALEUR RESIDUELLE : A un an au plus A plus d'un an et cinq ans au plus A plus de cinq ans				302 5 035	302 5 035
TOTAL				5 337	5 337



ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANTS
Effets escomptés non échus : Avals et cautions : - Lactalis - Lactalis - Lactalis Engagements en matière de pensions : Autres engagements donnés :	
TOTAL (1)	
(1) Dont concernant : - Les dirigeants - Les filiales - Les participations - Les autres entreprises liées Dont engagements assortis de suretés réelles	
ENGAGEMENTS RECUS	MONTANTS
Avals et cautions : Caution solidaire à hauteur de l'emprunt Autres engagements reçus :	176 427,00
TOTAL (2)	176 427,00
(2) Dont concernant : - Les dirigeants - Les filiales - Les participations - Les autres entreprises liées	



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

RUBRIQUES	N O M B R E	VALEUR NOMINALE
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000,00	171,50
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	2 000,00	171,50



VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

	PERSONNEL SALARIE	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE (1)
Cadres	3,00	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1,00	
Ouvriers	13,00	
Apprentis		
TOTAL	17,00	

(1) Le personnel mis à disposition de l'entreprise comprend
- le personnel intérimaire et le personnel détaché ou pr

Commentaires :

