

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00014

Numéro SIREN : 487 717 696

Nom ou dénomination : A.C. INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2019 sous le numéro de dépôt 684

# Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

### Dépôt :

Date de dépôt : 05/02/2019

Numéro de dépôt : 2019/684

### Déposant :

Nom/dénomination : A.C. INVEST

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 487 717 696

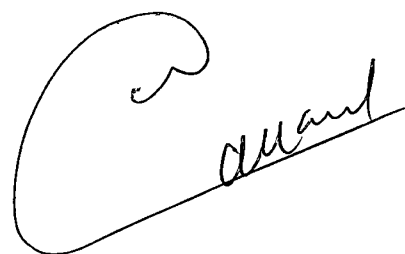
N° gestion : 2007 B 00014

**BILAN CONSOLIDE ACTIF**

LE 04 FEV. 2019

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE DE BESANÇON

|                                        | Notes | Montants<br>bruts<br>30.06.2018 | Amort.<br>Prov.<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------|-------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE (I)</b> |       |                                 |                               |                                |                                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                |       |                                 |                               |                                |                                |
| Immobilisations incorporelles          | 1     | 527                             | 139                           | 388                            | 400                            |
| Survaleurs                             | 1-2   | 3 023                           | 3 023                         |                                |                                |
| Immobilisations corporelles            | 3     | 44 458                          | 16 235                        | 28 223                         | 29 277                         |
| Immobilisations financières            | 4     | 63                              |                               | 63                             | 48                             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>     |       | <b>48 071</b>                   | <b>19 397</b>                 | <b>28 674</b>                  | <b>29 725</b>                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                 |       |                                 |                               |                                |                                |
| Stocks en cours                        | 5     | 46 869                          | 1 144                         | 45 725                         | 45 137                         |
| Avances et acomptes versés             | 6     | 88                              |                               | 88                             | 102                            |
| Créances clients                       | 6     | 11 400                          | 58                            | 11 342                         | 9 331                          |
| Autres créances d'exploitation         | 6     | 1 477                           |                               | 1 477                          | 1 703                          |
| Créances diverses                      | 6     | 3 057                           |                               | 3 057                          | 1 871                          |
| Disponibilités                         | 7     | 7 715                           |                               | 7 715                          | 6 183                          |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>     |       | <b>70 606</b>                   | <b>1 202</b>                  | <b>69 404</b>                  | <b>64 327</b>                  |
| <b>CPTES DE REGULARISATION (IV)</b>    | 8-9   | <b>353</b>                      |                               | <b>353</b>                     | <b>351</b>                     |
| <b>TOTAL ACTIF (I à IV)</b>            |       | <b>119 030</b>                  | <b>20 599</b>                 | <b>98 431</b>                  | <b>94 403</b>                  |



## BILAN CONSOLIDE PASSIF

|                                                    | Notes     | Valeurs nettes<br>30.06.2018 | Valeurs nettes<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| <b><u>CAPITAUX PROPRES GROUPE</u></b>              |           |                              |                              |
| Capital                                            |           | 4 000                        | 4 000                        |
| Réserves                                           |           | 18 987                       | 15 029                       |
| Résultat net                                       |           | 3 908                        | 3 959                        |
| <b><i>CAPITAUX PROPRES - PART GROUPE (I)</i></b>   | <b>10</b> | <b>26 895</b>                | <b>22 988</b>                |
| <b><u>INTERETS MINORITAIRES</u></b>                |           |                              |                              |
| Intérêts minoritaires sur réserves                 |           | 44                           | 17                           |
| Intérêts minoritaires sur résultat                 |           | 6                            | 6                            |
| <b><i>CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES (II)</i></b> | <b>10</b> | <b>50</b>                    | <b>23</b>                    |
| <b><u>AUTRES FONDS PROPRES</u></b>                 |           |                              |                              |
| Autres fonds propres                               |           |                              |                              |
| <b><u>PROVISIONS</u></b>                           |           |                              |                              |
| Provisions                                         | 11        | 409                          | 533                          |
| Ecart d'acquisition négatif                        | 3         |                              |                              |
| <b><u>DETTES</u></b>                               |           |                              |                              |
| Emprunts et Dettes financières                     | 12        | 26 529                       | 28 732                       |
| Avances et acomptes reçus                          | 13        | 4 388                        | 2 073                        |
| Dettes fournisseurs                                | 13        | 32 161                       | 30 377                       |
| Autres dettes d'exploitation                       | 13        | 4 939                        | 4 767                        |
| Dettes sur immobilisations                         | 13        | 158                          | 330                          |
| Autres dettes diverses                             | 13        | 1 017                        | 2 707                        |
| <b><i>TOTAL DES DETTES (V)</i></b>                 |           | <b>69 192</b>                | <b>68 986</b>                |
| <b><i>Comptes de régularisation (VI)</i></b>       | <b>8</b>  | <b>1 885</b>                 | <b>1 873</b>                 |
| <b>TOTAL PASSIF (I à VI)</b>                       |           | <b>98 431</b>                | <b>94 403</b>                |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040



## COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

|                                                          | Notes | Valeurs nettes<br>30.06.2018 | Valeurs nettes<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------------------------|-------|------------------------------|------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           |       |                              |                              |
| Chiffres d'affaires                                      | 14    | 193 947                      | 197 865                      |
| Autres produits d'exploitation                           | 15    | 3 237                        | 6 337                        |
|                                                          |       | 197 184                      | 204 202                      |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            |       |                              |                              |
| Achats et variation de stocks                            | 16    | 162 138                      | 166 159                      |
| Autres charges externes                                  | 16    | 6 614                        | 7 300                        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    | 16    | 1 594                        | 1 679                        |
| Charges de personnel                                     | 16    | 17 569                       | 17 092                       |
| Dotations aux amortissements et provisions               | 16    | 3 504                        | 6 479                        |
| Autres charges d'exploitation                            | 16    | 74                           | 59                           |
|                                                          |       | 191 493                      | 198 768                      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                           |       | <b>5 691</b>                 | <b>5 434</b>                 |
| Produits financiers                                      |       | 6                            | 10                           |
| Charges financières                                      |       | 425                          | 448                          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                | 17    | <b>(419)</b>                 | <b>(438)</b>                 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                      |       | <b>5 272</b>                 | <b>4 996</b>                 |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                             | 18    | <b>473</b>                   | <b>(103)</b>                 |
| Impôt sur les bénéfices                                  | 19    | 1 831                        | 1 589                        |
| Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence |       |                              |                              |
| Amortissement écart d'acquisition                        |       |                              | (661)                        |
| <b>RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES</b>               |       | <b>3 914</b>                 | <b>3 965</b>                 |
| <b>RESULTAT, PART DU GROUPE</b>                          |       | <b>3 907</b>                 | <b>3 959</b>                 |
| Intérêts minoritaires                                    |       | 6                            | 6                            |
| <b>Résultat par action (en euros) (1)</b>                |       | <b>17.3 €</b>                | <b>17.6 €</b>                |

(1) Du fait de l'absence d'instruments dilutifs, les résultats par action et les résultats dilués par action sont égaux.



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040



*[Signature]*

## TABEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

|                                                                              | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Flux de trésorerie de l'activité</b>                                      |                       |                       |
| <b>Résultat net des sociétés intégrées</b>                                   | <b>3 914</b>          | <b>3 965</b>          |
| <b>Éliminations des charges et produits sans incidence sur la trésorerie</b> |                       |                       |
| . Amortissements et provisions                                               | 1 870                 | 1 711                 |
| . Impôts différés                                                            | (9)                   | (80)                  |
| . Résultats antérieurs sur nouvelles entités consolidées                     |                       | 446                   |
| . Plus ou moins values de cessions                                           | (186)                 | (5)                   |
| <b>Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées</b>                  | <b>5 589</b>          | <b>6 037</b>          |
| <b>Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité</b>            | <b>(398)</b>          | <b>(3 170)</b>        |
| <b>Flux nets de trésorerie générés par l'activité</b>                        | <b>5 191</b>          | <b>2 867</b>          |
| <b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>               |                       |                       |
| Acquisitions d'immobilisations                                               | (1 873)               | (4 127)               |
| Acquisitions de titres mis en équivalence                                    |                       |                       |
| Remboursements Prêts et dépôts                                               |                       |                       |
| Cessions d'immobilisations                                                   | 904                   | 64                    |
| Subventions reçues                                                           |                       |                       |
| Trésorerie nette sur acquisition & cessions de filiales                      |                       | 340                   |
| <b>Flux nets liés aux opérations d'investissement</b>                        | <b>(969)</b>          | <b>(3 723)</b>        |
| <b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</b>                 |                       |                       |
| Dividendes versés aux actionnaires de la société mère                        |                       |                       |
| Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées                    |                       |                       |
| Retraitement dividendes antérieurs (SCI/IR)                                  |                       |                       |
| Augmentation de capital                                                      |                       |                       |
| Variation de périmètre                                                       |                       |                       |
| Ecart de conversion sur fonds de roulement                                   |                       |                       |
| Emissions d'emprunts                                                         | 948                   | 49                    |
| Remboursements d'emprunts                                                    | (2 272)               | (4 221)               |
| <b>Flux nets liés aux opérations de financement</b>                          | <b>(1 324)</b>        | <b>(4 172)</b>        |
| <b>Variation de la trésorerie (2)</b>                                        | <b>2 898</b>          | <b>(5 028)</b>        |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040



*[Signature]*

## ANNEXES AU TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

### VARIATION DE LA TRESORERIE (2)

|                                   | 30.06.2018     | 30.06.2017     | Dégagement   | Besoin |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------|
| Disponibilités                    | 7 715          | 6 183          | 1 532        |        |
| Concours bancaires courants       | (12 139)       | (13 505)       | 1 366        |        |
| <b>Variation de la trésorerie</b> | <b>(4 424)</b> | <b>(7 322)</b> | <b>2 898</b> |        |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

## ANNEXE COMPTABLE



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce et le Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 dans chaque société consolidée ainsi que par la loi du 3 janvier 1985, son décret d'application du 17 février 1986 et par le Règlement du CRC n°99-02.

Les principes et méthodes comptables retenus pour l'ensemble des sociétés consolidées sont les suivants :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes ;
- indépendance des exercices ;
- principe de prudence ;
- évaluation des éléments par référence à la méthode des coûts historiques.

### A - Faits caractéristiques

L'exercice 2018 est marqué par l'entrée de la SARL M IMMO dans le périmètre de consolidation suite au contrôle exclusif exercé par la société AC INVEST à hauteur de 60%. L'activité de cette nouvelle entité est la promotion immobilière.

Aucun autre fait caractéristique n'est à signaler.

### B - Eléments empêchant la comparabilité des exercices

L'exercice comptable de la société ESPACE 3000 MULHOUSE clos au 30 juin 2017 comportait 18 mois d'activités contre 12 mois pour cet exercice clos au 30 juin 2018.

### C - Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement n'est à signaler

### D - Méthode de consolidation

Entrent dans le périmètre de consolidation les sociétés placées sous contrôle exclusif.

La méthode de consolidation retenue pour toutes les sociétés du groupe est l'intégration globale, déterminée en fonction du contrôle exercé :

- Contrôle exclusif : intégration globale. Le contrôle est présumé lorsque le groupe détient directement ou indirectement un pourcentage de contrôle supérieur à 50%, sauf s'il est clairement démontré que cette détention ne permet pas le contrôle. Il existe aussi si la société mère, détenant la moitié ou moins des droits de vote d'une entreprise, dispose du pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise, de nommer ou de révoquer la majorité des membres du conseil d'administration ou de l'organe de décision équivalent.



MAZARS

CABINET GAMET AUDIT  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

Page 13



*[Signature]*

## E - Date de clôture

La date de clôture des sociétés consolidées est le 30 Juin sauf pour les SCI soumises à l'impôt sur le revenu qui clôturent leur exercice au 31 Décembre.

## F - Ecart de première consolidation

Les différences constatées entre la valeur d'acquisition des titres et la situation nette comptable de la société, au jour de l'acquisition font naître des écarts de première consolidation comptabilisés :

- en immobilisations incorporelles « Survaleurs » si l'écart est positif
- en provision pour écart d'acquisition négatif, si l'écart est négatif.

Les écarts positifs « Survaleurs » font l'objet d'une affectation selon leur origine ; puis d'un amortissement ou d'une provision, en fonction de l'évolution de la valeur du sous-jacent affecté.

## G - Eliminations comptables

Les éliminations comptables portent sur :

- les opérations intragroupes sans incidence sur le résultat consolidé
- l'élimination des dividendes intragroupe
- l'élimination des provisions intragroupes

## H - Retraitement des contrats de crédit-bail et de location de longue durée

Les contrats de crédit-bail et les locations financières ont été retraités comme des immobilisations classiques dans les comptes consolidés par l'inscription à l'actif pour leur valeur d'acquisition en contrepartie d'une dette financière.

Les amortissements ont été chiffrés selon la nature des biens et les redevances de crédit-bail ont fait l'objet d'un retraitement financier pour les assimiler à des emprunts.

## I - Provisions réglementées

Les provisions réglementées sont retraitées pour figurer en capitaux propres (résultat et réserves).

## J - Impôts différés

Tous les décalages temporaires sont retenus avec application de la méthode du report variable. La charge d'impôt différé est calculée en fonction des taux en vigueur à la clôture de l'exercice et qui seront applicables lorsque la différence future se réalisera.

La constatation des impositions différées a été réalisée entreprise par entreprise.

Les situations actives d'impôts différés sont prises en compte lorsqu'il est probable qu'elles pourront être imputées sur les bénéfices futurs. C'est ainsi que le déficit fiscal constaté par la société ESPACE 3000 MULHOUSE pour 239 K€ au 30 juin 2017 a été activé pour un montant de 80 K€ dans les comptes consolidés 2017. Au 30 juin 2018, compte tenu d'une progression des résultats de cette entité qui demeure toutefois inférieure aux prévisions, ce déficit fiscal reportable et utilisable seulement par la société est maintenu activé dans les comptes consolidés 2018.



MAZARS

CABINET GAMET AUDIT  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040

Page 14



## K - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais accessoires s'entendent des droits de mutation, honoraires et commissions et frais d'actes. Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

|                                                      |             |
|------------------------------------------------------|-------------|
| - Constructions                                      | 10 à 50 ans |
| - Installations techniques                           | 5 à 10 ans  |
| - Matériel et outillage industriels                  | 5 à 10 ans  |
| - Installations générales, agencements, aménagements | 10 ans      |
| - Matériel de Transport                              | 3 à 5 ans   |
| - Mobilier - Matériel de bureau et informatique      | 3 à 10 ans  |

## L - Evaluation des immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'entrée de la fraction cédée dans l'exercice des titres de même nature a été estimée en présumant que le premier élément sorti est le premier entré.

## M - Evaluation des stocks et encours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Les stocks de véhicules sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. Les stocks de pièces détachées sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

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

## N - Evaluation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée sur les créances litigieuses, contentieuses et irrécouvrables. Le taux de provision pratiqué est déterminé au cas par cas, après analyse individuelle du dossier.

## O - Indemnités de départ à la retraite

L'ensemble des salariés cotise auprès de l'IRP AUTO sous la forme d'une assurance propre à la convention collective, dispensant la société de tout engagement futur.



MAZARS

CABINET GAMET AUDIT  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

Page 15



## P - Dérogations aux principes, méthodes et règles comptables

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

## Q - Engagements financiers

### Engagements donnés :

Caution hypothécaire SCI DES ROSIERS : 1 800 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Pontarlier : 2 075 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Chaumont : 700 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Mulhouse : 600 K€

Nantissement des titres SCI DES ROSIERS : 2 946 K€

## R - Autres éléments

Compte tenu de la politique salariale de la société, aucun engagement n'est pris concernant les médailles du travail. Aucune charge n'est constatée à ce titre.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 613.7 K€ a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

## Note 1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

### DECOMPOSITION

|                                        | Montants<br>bruts<br>30.06.2018 | Amort.<br>Prov.<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Survaleurs                             | 3 023                           | 3 023                         |                                |                                |
| Frais d'établissement                  |                                 |                               |                                |                                |
| Frais de recherche                     |                                 |                               |                                |                                |
| Concessions, brevets, licences         | 148                             | 139                           | 9                              | 21                             |
| Droit au bail                          |                                 |                               |                                |                                |
| Fonds de commerce                      | 379                             |                               | 379                            | 379                            |
| Autres immobilisations incorporelles   |                                 |                               |                                |                                |
| Immobilisations incorporelles en cours |                                 |                               |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 550</b>                    | <b>3 162</b>                  | <b>388</b>                     | <b>400</b>                     |

### VARIATION DES VALEURS BRUTES

|                                        | Valeurs brutes<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Valeurs brutes<br>30.06.2018 |
|----------------------------------------|------------------------------|------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| Survaleurs                             | 3 023                        |            |             |                      | 3 023                        |
| Frais d'établissement                  |                              |            |             |                      |                              |
| Frais de recherche                     |                              |            |             |                      |                              |
| Concessions, brevets, licences         | 168                          |            | 20          |                      | 148                          |
| Droit au bail                          |                              |            |             |                      |                              |
| Fonds de commerce                      | 379                          |            |             |                      | 379                          |
| Autres immobilisations incorporelles   |                              |            |             |                      |                              |
| Immobilisations incorporelles en cours |                              |            |             |                      |                              |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 570</b>                 |            | <b>20</b>   |                      | <b>3 550</b>                 |

### VARIATION DES AMORTISSEMENTS

|                                        | Amort.<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Amort.<br>30.06.2018 |
|----------------------------------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Survaleurs                             | 3 023                |            |             |                      | 3 023                |
| Frais d'établissement                  |                      |            |             |                      |                      |
| Frais de recherche                     |                      |            |             |                      |                      |
| Concessions, brevets, licences         | 147                  | 12         | 20          |                      | 139                  |
| Droit au bail                          |                      |            |             |                      |                      |
| Fonds de commerce                      |                      |            |             |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles   |                      |            |             |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles en cours |                      |            |             |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 170</b>         | <b>12</b>  | <b>20</b>   |                      | <b>3 162</b>         |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040

Page 17



*[Signature]*

## Note 2 - ECARTS D'ACQUISITIONS

### DECOMPOSITION

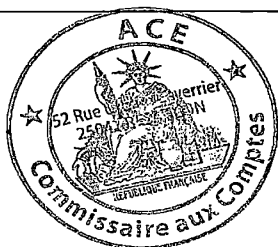
|                                      | Montants<br>bruts<br>30.06.2018 | Amort.<br>Prov.<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2017 |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Ecarts d'acquisition positifs</b> |                                 |                               |                                |                                |
| Titres Espace 3000 Besançon          | 1 209                           | 1 209                         | /                              | /                              |
| Titres Espace 3000 Vesoul            | 507                             | 507                           | /                              | /                              |
| Titres Espace 3000 Pontarlier        | 1 139                           | 1 139                         | /                              | /                              |
| Titres Espace 3000 Chaumont          | 168                             | 168                           |                                |                                |
| <b>TOTAL .....</b>                   | <b>3 023</b>                    | <b>3 023</b>                  |                                |                                |
| <b>Ecarts d'acquisition négatifs</b> |                                 |                               |                                |                                |
| Titres Espace 3000 Mulhouse          | 683                             | 683                           |                                | /                              |
| <b>TOTAL .....</b>                   | <b>683</b>                      | <b>683</b>                    |                                | /                              |

### VARIATION DES VALEURS BRUTES

|                                      | Valeurs brutes<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Valeurs brutes<br>30.06.2018 |
|--------------------------------------|------------------------------|------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| <b>Ecarts d'acquisition positifs</b> |                              |            |             |                      |                              |
| Titres Espace 3000                   | 1 209                        |            |             |                      | 1 209                        |
| Titres Espace 3000 Vesoul            | 507                          |            |             |                      | 507                          |
| Titres Espace 3000 Pontarlier        | 1 139                        |            |             |                      | 1 139                        |
| Titres Espace 3000 Chaumont          | 168                          |            |             |                      | 168                          |
| <b>TOTAL .....</b>                   | <b>3 023</b>                 |            |             |                      | <b>3 023</b>                 |
| <b>Ecarts d'acquisition négatifs</b> |                              |            |             |                      |                              |
| Titres Espace 3000 Mulhouse          | 683                          |            |             |                      | 683                          |
| <b>TOTAL .....</b>                   | <b>/</b>                     |            |             |                      | <b>683</b>                   |

### VARIATION DES AMORTISSEMENTS

|                                      | Amort.<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Amort.<br>30.06.2018 |
|--------------------------------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ecarts d'acquisition positifs</b> |                      |            |             |                      |                      |
| Titres Espace 3000                   | 1 209                |            |             |                      | 1 209                |
| Titres Espace 3000 Vesoul            | 507                  |            |             |                      | 507                  |
| Titres Espace 3000 Pontarlier        | 1 139                |            |             |                      | 1 139                |
| Titres Espace 3000 Chaumont          | 168                  |            |             |                      | 168                  |
| <b>TOTAL .....</b>                   | <b>3 023</b>         |            |             |                      | <b>3 023</b>         |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 05A 040

Page 18



*[Signature]*

## Note 3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

### DECOMPOSITION

|                                                   | Montants<br>bruts<br>30.06.2018 | Amort.<br>Prov.<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2017 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Terrains                                          | 3 656                           | 506                           | 3 150                          | 3 158                          |
| Terrains en crédit-bail                           |                                 |                               |                                |                                |
| Constructions                                     | 30 901                          | 8 569                         | 22 332                         | 23 604                         |
| Constructions en crédit-bail                      | 1 784                           | 1 784                         |                                |                                |
| Installations techniques                          | 2 884                           | 2 406                         | 478                            | 575                            |
| Installations techniques en crédit-bail           |                                 |                               |                                |                                |
| Autres immobilisations corporelles                | 4 798                           | 2 970                         | 1 828                          | 1 845                          |
| Autres immobilisations corporelles en crédit-bail |                                 |                               |                                |                                |
| Immobilisations corporelles en cours              | 432                             |                               | 432                            | 88                             |
| Avances et acomptes                               | 3                               |                               | 3                              | 7                              |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>44 458</b>                   | <b>16 235</b>                 | <b>28 223</b>                  | <b>29 277</b>                  |

### VARIATION DES VALEURS BRUTES

|                                                   | Valeurs brutes<br>30.06.2017 | Augmentat°   | Diminutions  | Autres<br>mouvements | Valeurs brutes<br>30.06.2018 |
|---------------------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|----------------------|------------------------------|
| Terrains                                          | 3 636                        | 3            | 68           | 85                   | 3 656                        |
| Terrains en crédit-bail                           |                              |              |              |                      |                              |
| Constructions                                     | 30 722                       | 314          | 623          | 488                  | 30 901                       |
| Constructions en crédit-bail                      | 1 784                        |              |              |                      | 1 784                        |
| Installations techniques                          | 2 893                        | 86           | 95           |                      | 2 884                        |
| Installations techniques en crédit-bail           |                              |              |              |                      |                              |
| Autres immobilisations corporelles                | 4 661                        | 385          | 248          |                      | 4 798                        |
| Autres immobilisations corporelles en crédit-bail |                              |              |              |                      |                              |
| Immobilisations corporelles en cours              | 88                           | 935          | 18           | (573)                | 432                          |
| Avances et acomptes                               | 7                            | 3            | 7            |                      | 3                            |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>43 791</b>                | <b>1 726</b> | <b>1 059</b> |                      | <b>44 458</b>                |

### VARIATION DES AMORTISSEMENTS

|                                                   | Amort.<br>30.06.2017 | Augmentat°   | Diminutions | Autres<br>mouvements | Amort.<br>30.06.2018 |
|---------------------------------------------------|----------------------|--------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Terrains                                          | 478                  | 25           |             | 3                    | 506                  |
| Terrains en crédit-bail                           |                      |              |             |                      |                      |
| Constructions                                     | 7 118                | 1 480        | 26          | (3)                  | 8 569                |
| Constructions en crédit-bail                      | 1 784                |              |             |                      | 1 784                |
| Installations techniques                          | 2 318                | 183          | 95          |                      | 2 406                |
| Installations techniques en crédit-bail           |                      |              |             |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles                | 2 816                | 380          | 226         |                      | 2 970                |
| Autres immobilisations corporelles en crédit-bail |                      |              |             |                      |                      |
| Immobilisations corporelles en cours              |                      |              |             |                      |                      |
| Avances et acomptes                               |                      |              |             |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>14 514</b>        | <b>2 068</b> | <b>347</b>  |                      | <b>16 235</b>        |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040



MAZARS

Page 19



*[Signature]*

## Note 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

### DECOMPOSITION

|                                          | Montants<br>bruts<br>30.06.2018 | Amort.<br>Prov.<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2017 |
|------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Titres des sociétés mises en équivalence |                                 |                               |                                |                                |
| Autres titres immobilisés                | 42                              |                               | 42                             | 42                             |
| Prêts                                    |                                 |                               |                                |                                |
| Autres immobilisations financières       | 21                              |                               | 21                             | 6                              |
| <b>TOTAL .....</b>                       | <b>63</b>                       |                               | <b>63</b>                      | <b>48</b>                      |

### VARIATION DES VALEURS BRUTES

|                                          | Valeurs brutes<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Valeurs brutes<br>30.06.2018 |
|------------------------------------------|------------------------------|------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| Titres des sociétés mises en équivalence |                              |            |             |                      |                              |
| Autres titres immobilisés                | 42                           |            |             |                      | 42                           |
| Prêts                                    |                              |            |             |                      |                              |
| Autres immobilisations financières       | 6                            | 15         |             |                      | 21                           |
| <b>TOTAL .....</b>                       | <b>48</b>                    | <b>15</b>  |             |                      | <b>63</b>                    |

### VARIATION DES PROVISIONS

|                                          | Provision<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Provision<br>30.06.2018 |
|------------------------------------------|-------------------------|------------|-------------|----------------------|-------------------------|
| Titres des sociétés mises en équivalence |                         |            |             |                      |                         |
| Autres titres immobilisés                |                         |            |             |                      |                         |
| Prêts                                    |                         |            |             |                      |                         |
| Autres immobilisations financières       |                         |            |             |                      |                         |
| <b>TOTAL .....</b>                       |                         |            |             |                      |                         |

### ECHEANCIER

|                                          | Total au<br>30.06.2018 | A moins<br>d'un an | A plus<br>d'un an |
|------------------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| Titres des sociétés mises en équivalence |                        |                    |                   |
| Autres titres immobilisés                | 42                     |                    | 42                |
| Prêts                                    |                        |                    |                   |
| Autres immobilisations financières       | 21                     |                    | 21                |
| <b>TOTAL .....</b>                       | <b>63</b>              |                    | <b>63</b>         |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCOC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESUL 434 056 040

Page 20



*[Signature]*

## Note 5 - STOCKS ET ENCOURS

|                    | Valeurs<br>brutes<br>30.06.2018 | Dépréciation | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2018 | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2017 |
|--------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Matières premières | 277                             |              | 277                             | 235                             |
| En-cours           | 569                             |              | 569                             | 441                             |
| Produits finis     |                                 |              |                                 |                                 |
| Marchandises       | 46 023                          | 1 144        | 44 879                          | 44 461                          |
| <b>TOTAL .....</b> | <b>46 869</b>                   | <b>1 144</b> | <b>45 725</b>                   | <b>45 137</b>                   |

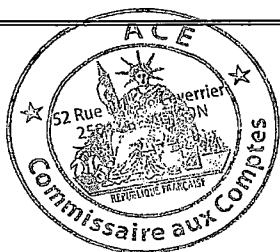
## Note 6 - CREANCES

### DECOMPOSITION

|                                   | Valeurs<br>brutes<br>30.06.2018 | Dépréciation | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2018 | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2017 |
|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Avances et acomptes versés        | 88                              |              | 88                              | 102                             |
| Clients et comptes rattachés      | 11 400                          | 58           | 11 342                          | 9 331                           |
| Créances fiscales et sociales     | 968                             |              | 968                             | 1 376                           |
| <b>Créances d'exploitation</b>    | <b>12 456</b>                   | <b>58</b>    | <b>12 398</b>                   | <b>10 809</b>                   |
| Comptes courants débiteurs        |                                 |              |                                 | 6                               |
| Créances sur cessions d'immos     |                                 |              |                                 |                                 |
| Débiteurs divers                  | 3 057                           |              | 3 057                           | 1 865                           |
| Autres créances                   | 509                             |              | 509                             | 327                             |
| <b>Créances hors exploitation</b> | <b>3 566</b>                    |              | <b>3 566</b>                    | <b>2 198</b>                    |
| <b>TOTAL .....</b>                | <b>16 022</b>                   | <b>58</b>    | <b>15 964</b>                   | <b>13 007</b>                   |

### ECHEANCIER

|                                   | Total au<br>30.06.2018 | A moins<br>d'un an | A plus<br>d'un an |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| Avances et acomptes versés        | 88                     | 88                 |                   |
| Clients et comptes rattachés      | 11 400                 | 11 400             |                   |
| Créances fiscales et sociales     | 968                    | 968                |                   |
| <b>Créances d'exploitation</b>    | <b>12 456</b>          | <b>12 456</b>      |                   |
| Comptes courants débiteurs        |                        |                    |                   |
| Créances sur cessions d'immos     |                        |                    |                   |
| Débiteurs divers                  | 3 057                  | 3 057              |                   |
| Autres créances                   | 509                    | 509                |                   |
| <b>Créances hors exploitation</b> | <b>3 566</b>           | <b>3 566</b>       |                   |
| <b>TOTAL .....</b>                | <b>16 022</b>          | <b>16 022</b>      |                   |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 086 040

Page 21



*[Signature]*

## Note 7 - TRESORERIE NETTE

|                                                                                             | Valeurs<br>brutes<br>30.06.2018 | Dépréciation | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2018 | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Valeurs mobilières de placement<br>VMP / Actions propres<br>Valeurs mobilières de placement |                                 |              |                                 |                                 |
| Disponibilités                                                                              | 7 715                           |              | 7 715                           | 6 183                           |
| Instruments financiers actif                                                                |                                 |              |                                 |                                 |
| <b>Disponibilités</b>                                                                       | <b>7 715</b>                    |              | <b>7 715</b>                    | <b>6 183</b>                    |
| Concours bancaires courants                                                                 | (12 139)                        |              | (12 139)                        | (13 505)                        |
| Instruments financiers passif                                                               |                                 |              |                                 |                                 |
| <b>Concours bancaires courants</b>                                                          | <b>(12 139)</b>                 |              | <b>(12 139)</b>                 | <b>(13 505)</b>                 |
| <b>TOTAL TRESORERIE NETTE.....</b>                                                          | <b>(4 424)</b>                  |              | <b>(4 424)</b>                  | <b>(7 322)</b>                  |

## Note 8 - COMPTES DE REGULARISATION

|                                            | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIF</b>                               |                       |                       |
| Charges constatées d'avance                | 173                   | 173                   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices |                       |                       |
| Impôts différés actif                      | 180                   | 178                   |
| Ecart de conversion actif                  |                       |                       |
| <b>TOTAL .....</b>                         | <b>353</b>            | <b>351</b>            |
| <b>PASSIF</b>                              |                       |                       |
| Produits constatés d'avance                | 1 885                 | 1 873                 |
| Subvention d'investissement retraitée      |                       |                       |
| Ecart de conversion passif                 |                       |                       |
| <b>TOTAL .....</b>                         | <b>1 885</b>          | <b>1 873</b>          |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040



*[Signature]*

## Note 9 - IMPOTS DIFFERES

|                               | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>IMPOTS DIFFERES ACTIF</b>  |                       |                       |
| A nouveau                     | 178                   | 80                    |
| Variation résultat            | 11                    | 83                    |
| Autres mouvements             | (9)                   | 15                    |
| <b>TOTAL .....</b>            | <b>180</b>            | <b>178</b>            |
| <b>IMPOTS DIFFERES PASSIF</b> |                       |                       |
| A nouveau                     | 33                    | 30                    |
| Variation résultat            | 3                     | 3                     |
| Autres mouvements             | .                     | .                     |
| <b>TOTAL .....</b>            | <b>36</b>             | <b>33</b>             |

## Note 10 - CAPITAUX PROPRES

### VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

|                                            | Groupe        | Minoritaires | TOTAL         |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES au 30.06.2017.....</b> | <b>22 988</b> | <b>23</b>    | <b>23 011</b> |
| Résultat consolidé                         | 3 907         | 7            | 3 914         |
| Entrée de périmètre M-IMMO                 |               | 20           | 20            |
| <b>CAPITAUX PROPRES au 30.06.2018.....</b> | <b>26 895</b> | <b>50</b>    | <b>26 945</b> |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

## Note 11 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

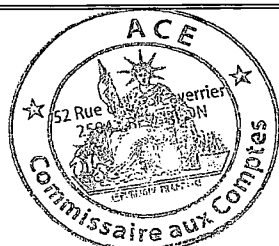
|                                               | Valeurs<br>30.06.2017 | Dotations  | Reprises<br>Avec objet Sans objet | Autres<br>mouvements | Valeurs<br>30.06.2018 |
|-----------------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Provisions pour litiges                       | 496                   | 284        | 412                               |                      | 368                   |
| Provisions pour perte de change               |                       |            |                                   |                      |                       |
| Provisions pour garanties données             | 4                     | 20         | 18                                |                      | 6                     |
| Provisions pour perte latente sur OPCVM       |                       |            |                                   |                      |                       |
| Autres provisions pour risques                |                       |            |                                   |                      |                       |
| <b>Provisions pour risques</b>                | <b>500</b>            | <b>304</b> | <b>430</b>                        |                      | <b>374</b>            |
| Provisions pour pensions                      |                       |            |                                   |                      |                       |
| Provisions pour impôts                        |                       |            |                                   |                      |                       |
| Provisions pour restructurations              |                       |            |                                   |                      |                       |
| Autres provisions pour charges                |                       |            |                                   |                      |                       |
| <b>Provisions pour charges</b>                |                       |            |                                   |                      |                       |
| <b>Provisions pour impôts différés passif</b> | <b>33</b>             |            |                                   | <b>3</b>             | <b>36</b>             |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>533</b>            | <b>304</b> | <b>430</b>                        | <b>3</b>             | <b>410</b>            |

## Note 12 - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DECOMPOSITION

|                                              | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles           |                       |                       |
| Autres emprunts obligataires                 |                       |                       |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | 13 401                | 14 725                |
| Dettes financières diverses                  | 984                   | 496                   |
| Dettes financières Crédit-bail               |                       |                       |
| Intérêts courus non échus                    | 5                     | 6                     |
| Concours bancaires courants                  | 12 139                | 13 505                |
| Instruments financiers passif                |                       |                       |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>26 529</b>         | <b>28 732</b>         |

## ECHEANCIER

|                                              | Total au<br>30.06.2018 | A moins<br>d'un an | De 1 an<br>à 5 ans | A plus<br>de 5 ans |
|----------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Emprunts obligataires convertibles           |                        |                    |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                 |                        |                    |                    |                    |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | 13 401                 | 2 093              | 5 651              | 5 657              |
| Dettes financières diverses                  | 984                    | 321                | 663                |                    |
| Dettes financières Crédit-bail               |                        |                    |                    |                    |
| Intérêts courus non échus                    | 5                      | 5                  |                    |                    |
| Concours bancaires courants                  | 12 139                 | 12 139             |                    |                    |
| Instruments financiers passif                |                        |                    |                    |                    |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>26 529</b>          | <b>14 558</b>      | <b>6 314</b>       | <b>5 657</b>       |



MAZARS

CABINET GAMET AUDIT  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU

Page 24



*[Signature]*

## Note 13 - AUTRES DETTES

### DECOMPOSITION

|                                   | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 32 160                | 30 377                |
| Avances et acomptes reçus         | 4 389                 | 2 073                 |
| Dettes sociales                   | 3 373                 | 3 229                 |
| Dettes fiscales                   | 1 612                 | 1 538                 |
| Fournisseurs d'immobilisations    | 158                   | 330                   |
| Comptes courants créditeurs       | 118                   | 122                   |
| Dettes diverses                   | 853                   | 2 585                 |
| <b>TOTAL .....</b>                | <b>42 663</b>         | <b>40 254</b>         |

### ECHEANCIER

|                                   | Total au<br>30.06.2018 | A moins<br>d'un an | De 1 an<br>à 5 ans | A plus<br>de 5 ans |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 32 160                 | 32 160             |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus         | 4 389                  | 4 389              |                    |                    |
| Dettes sociales                   | 3 373                  | 3 373              |                    |                    |
| Dettes fiscales                   | 1 612                  | 1 612              |                    |                    |
| Fournisseurs d'immobilisations    | 158                    | 158                |                    |                    |
| Comptes courants créditeurs       | 118                    | 118                |                    |                    |
| Dettes diverses                   | 853                    | 853                |                    |                    |
| <b>TOTAL .....</b>                | <b>42 663</b>          | <b>42 663</b>      |                    |                    |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040



*[Signature]*

## Note 14 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

|                               | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VENTES DE MARCHANDISES</b> |                       |                       |
| Locales                       | 178 141               | 182 000               |
| A l'export                    | 161                   | 463                   |
| <b>SOUS - TOTAL .....</b>     | <b>178 302</b>        | <b>182 463</b>        |
| <b>VENTES DE PRODUITS</b>     |                       |                       |
| Locales                       | 495                   | 697                   |
| A l'export                    |                       |                       |
| <b>SOUS - TOTAL .....</b>     | <b>495</b>            | <b>697</b>            |
| <b>VENTES DE SERVICES</b>     |                       |                       |
| Locales                       | 15 149                | 14 703                |
| A l'export                    | 1                     | 2                     |
| <b>SOUS - TOTAL .....</b>     | <b>15 150</b>         | <b>14 705</b>         |
| <b>TOTAL .....</b>            | <b>193 947</b>        | <b>197 865</b>        |

## Note 15 - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

|                                            | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Production stockée                         | 128                   | 102                   |
| Production immobilisée                     |                       |                       |
| Subventions d'exploitation                 | 421                   | 695                   |
| Reprises d'amortissements et de provisions | 1 486                 | 4 184                 |
| Autres produits d'exploitation             | 28                    | 49                    |
| Transferts de charges d'exploitation       | 1 174                 | 1 307                 |
| <b>TOTAL .....</b>                         | <b>3 237</b>          | <b>6 337</b>          |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040



*[Signature]*

## Note 16 - CHARGES D'EXPLOITATION

|                                                          | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Achat mat.premières & autr. appros                       | 706                   | 562                   |
| Variation stocks mat.prem. & appros                      | (31)                  | (58)                  |
| Achats de sous-traitance                                 | 368                   | 284                   |
| Achats non stockés, Matériel et Fournitures              | 1 644                 | 1 995                 |
| Achats de marchandises                                   | 159 747               | 169 458               |
| Variation stocks marchandises                            | (297)                 | (6 081)               |
| Autres charges externes                                  | 6 614                 | 7 298                 |
| Impôts, taxes et vers. assimilés                         | 1 594                 | 1 679                 |
| Rémunérations du personnel                               | 12 782                | 12 436                |
| Charges sociales                                         | 4 681                 | 4 563                 |
| Participation des salariés                               | 107                   | 93                    |
| Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation | 3 504                 | 6 479                 |
| Autres charges d'exploitation                            | 74                    | 60                    |
| <b>TOTAL .....</b>                                       | <b>191 493</b>        | <b>198 768</b>        |

## Note 17 - RESULTAT FINANCIER

|                                         | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dividendes                              |                       |                       |
| Gains de change                         |                       |                       |
| Produits nets sur cession de VMP        |                       | 6                     |
| Autres produits financiers              | 6                     | 3                     |
| Reprises sur prov. et amort. financiers |                       |                       |
| Transfert de charges financières        |                       |                       |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>        | <b>6</b>              | <b>9</b>              |
| Dotation aux prov. & amort. financiers  |                       |                       |
| Intérêts et charges financiers          | 425                   | 419                   |
| Escomptes accordés                      |                       |                       |
| Pertes de change                        |                       |                       |
| Charges nettes sur cession de VMP       |                       |                       |
| Autres charges financières              |                       | 28                    |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>        | <b>425</b>            | <b>447</b>            |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>               | <b>(419)</b>          | <b>(438)</b>          |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**

SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040

Page 27



*[Signature]*

## Note 18 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

|                                                 | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Produits exceptionnels sur opération de gestion | 127                   | 66                    |
| Produits sur exercices antérieurs               |                       |                       |
| Produits de cessions des éléments d'actifs      | 904                   | 64                    |
| Subvention virée au résultat                    |                       |                       |
| Autres produits exceptionnels                   | 180                   | 237                   |
| Reprises sur prov. et amort. exceptionnels      | 194                   | 181                   |
| Transfert de charges exceptionnelles            | 1                     | 322                   |
| Correction d'erreur                             |                       |                       |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>             | <b>1 406</b>          | <b>870</b>            |
| Charges except. sur opérations de gestion       | 83                    | 562                   |
| Charges sur exercices antérieurs                | 75                    | 31                    |
| VNC des immobilisations cédées                  | 718                   | 59                    |
| Autres charges exceptionnelles                  | 11                    | 61                    |
| Dotations sur prov. et amort. exceptionnelles   | 46                    | 260                   |
| Correction d'erreur                             |                       |                       |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>            | <b>933</b>            | <b>973</b>            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                    | <b>473</b>            | <b>(103)</b>          |

## Note 19 - CHARGES FISCALES

### DECOMPOSITION

|                    | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impôts exigibles   | 1 840                 | 1 669                 |
| Impôts différés    | (9)                   | (80)                  |
| <b>TOTAL .....</b> | <b>1 831</b>          | <b>1 589</b>          |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040

Page 28



*[Signature]*

## PREUVE D'IMPOTS

|                                         | Valeurs<br>30.06.2018 |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| Impôts sur les sociétés comptabilisé    | 1 831                 |
| Résultat consolidé avant IS             | 5 745                 |
| Taux théorique de l'impôt               | 33.33%                |
| <b>IS THEORIQUE</b>                     | <b>1 915</b>          |
| Différences permanentes                 | (63)                  |
| Crédits d'impôts                        | (21)                  |
| <b>Reconstitution de la charge d'IS</b> | <b>1 831</b>          |
| <b>Taux effectif d'impôt</b>            | <b>31.87%</b>         |

## Note 20 - PASSAGE DU RESULTAT SOCIAL AU RESULTAT CONSOLIDE

|                                                      |         |
|------------------------------------------------------|---------|
| RESULTAT SOCIAL au 30.06.2018.....                   | 6 197   |
| Retraitements provisions réglementées                | 9       |
| Impôts différés                                      | 9       |
| Amortissement des écarts d'évaluation sur immobilier | (76)    |
| Elimination des dividendes intragroupes              | (2 225) |
| RESULTAT CONSOLIDE au 30.06.2018.....                | 3 914   |

## Note 21 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

|                                              | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Résultat consolidé                           | 3 914                 | 3 965                 |
| + Dotations aux amort. et provisions         | 3 550                 | 6 738                 |
| - Reprises d'amort. et provisions            | (1 680)               | (5 027)               |
| - Subventions virées au résultat             |                       |                       |
| + Impôts différés                            | (9)                   | (80)                  |
| - Résultat N-1 des SCI (entrée de périmètre) |                       | 446                   |
| - Plus values de cessions                    | (186)                 | (5)                   |
| <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>            | <b>5 589</b>          | <b>6 037</b>          |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040

Page 29



*[Signature]*

## Note 22 - EFFECTIF MOYEN

|                                   | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cadres                            | 40                    | 39                    |
| Agents de maîtrise et Techniciens | 64                    | 52                    |
| Employés                          | 131                   | 120                   |
| Ouvriers                          | 172                   | 151                   |
| <b>EFFECTIF TOTAL</b>             | <b>407</b>            | <b>362</b>            |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

**MAZARS**

Page 30



*[Signature]*

**Cabinet ace**  
52 Rue Urbain Leverrier  
25042 BESANCON CEDEX

**Cabinet Gamet Audit**  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
REÇU PAR COURRIER

LE 04 FEV. 2019

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE DE BESANCON

**« A.C. INVEST SAS »**

**Société par actions simplifiée au capital de 4 000 000 Euros**

**Siège social : 14 chemin de la Jourande - 25000 BESANCON**

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

Exercice clos le 30 juin 2018

## « A.C. INVEST SAS »

Société par Actions Simplifiée au capital de 4 000 000 Euros

Siège social : 14 Chemin de la Jourande - 25000 BESANCON

### **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

Exercice Clos le 30 Juin 2018

A l'Assemblée Générale de la société A.C. INVEST,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société A.C. INVEST relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

#### **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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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<sup>er</sup> juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués: et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

## **Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés**

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à BESANCON,  
Le 14 décembre 2018

**Les Commissaires aux Comptes**

**Cabinet ace**  
**Vanessa Patois-Clerc**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale des CAC**  
**De BESANCON**

**Cabinet GAMET AUDIT**  
**Benjamin GRANDMONTAGNE**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale des CAC**  
**De BESANCON**

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au Capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
**11 rue des Fincelles**  
**70200 LURE**  
RCS VESOUL 434 056 040

## DONNEES SYNTHETIQUES

|                                          | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Chiffre d'affaires</i>                | 193 947               | 197 865               |
| <i>Résultat d'exploitation</i>           | 5 691                 | 5 434                 |
| <i>Résultat net</i>                      | 3 914                 | 3 965                 |
| <i>Capacité d'autofinancement</i>        | 5 589                 | 6 037                 |
| <i>Investissements bruts</i>             | 1 873                 | 4 127                 |
| <i>Endettement financier</i>             | 26 529                | 28 732                |
| <i>Capitaux propres - Part du groupe</i> | 26 895                | 22 988                |
| <i>Résultat net par action</i>           | 17.32                 | 17.55                 |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040



*[Signature]*

## PRESENTATION DU GROUPE



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040



## CABINET GAMET AUDIT

SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon

11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

AC INVEST SAS  
Comptes consolidés 2018 – En milliers d'euros

### PRESENTATION DES SOCIETES

| SOCIETES                          | N° SIREN    | CAPITAL     | CHIFFRE D'AFFAIRES |
|-----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| <u>SAS AC INVEST</u>              | 487 717 696 | 4 000 000 € | 1 178 K€           |
| <u>SASU AUTO SERVICE CASSARD</u>  | 325 165 686 | 132 000 €   | 5 736 K€           |
| <u>SAS ESPACE 3000</u>            | 387 739 931 | 2 300 000 € | 103 633 K€         |
| <u>SAS ESPACE 3000 VESOUL</u>     | 349 872 952 | 324 400 €   | 24 192 K€          |
| <u>SAS ESPACE 3000 PONTARLIER</u> | 347 639 072 | 108 500 €   | 24 364 K€          |
| <u>SAS ESPACE 3000 CHAUMONT</u>   | 341 397 800 | 220 000 €   | 20 048 K€          |
| <u>ESPACE 3000 MULHOUSE</u>       | 492 803 960 | 1 520 000 € | 37 828 K€          |
| <u>SCI DES ROSIERS</u>            | 318 820 838 | 500 000 €   | 266 K€             |
| <u>SA CLINIQUE AUTO</u>           | 876 450 388 | 60 980 €    | 101 K€             |
| <u>SCI TECHNOLOGIA</u>            | 488 842 197 | 500 €       | 280 K€             |
| <u>SCI MARIE 1</u>                | 430 034 512 | 1 600 €     | 512 K€             |
| <u>SCI MARIE 2</u>                | 432 264 927 | 911 €       | 155 K€             |
| <u>SCI MMCA</u>                   | 422 684 100 | 1 524 €     | 517 K€             |
| <u>SCI LUXOT</u>                  | 419 914 114 | 1 500 €     | 37 K€              |
| <u>SCI CORINNE</u>                | 527 636 720 | 500 €       | 422 K€             |
| <u>SCI LIBERTE</u>                | 533 744 140 | 500 €       | 172 K€             |
| <u>SCI LBC</u>                    | 499 682 599 | 2 000 €     | 23 K€              |
| <u>SCI SAUSHEIM</u>               | 818 476 376 | 2 000 €     | 482 K€             |
| <u>SCI ALTKIRCH</u>               | 818 475 352 | 2 000 €     | 113 K€             |
| <u>SCI HUNINGUE</u>               | 818 475 675 | 2 000 €     | 128 K€             |
| <u>SARL M-IMMO</u>                | 833353915   | 50 000 €    |                    |



*[Signature]*

## PERIMETRE DE CONSOLIDATION

| SOCIETES                   | %<br>DE CONTROLE | %<br>D'INTERETS | METHODE DE<br>CONSOLIDATION |
|----------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
| SAS AC INVEST              | //               | //              | Tête de groupe              |
| SASU AUTO SERVICE CASSARD  | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SAS ESPACE 3000            | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SAS ESPACE 3000 VESOUL     | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SAS ESPACE 3000 PONTARLIER | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SAS ESPACE 3000 CHAUMONT   | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SAS ESPACE 3000 MULHOUSE   | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SCI DES ROSIERS            | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SA CLINIQUE AUTO           | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SCI TECHNOLOGIA            | 98.00            | 98.00           | Intégration globale         |
| SCI MARIE 1                | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SCI MARIE 2                | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SCI MMCA                   | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SCI LUXOT                  | 98.00            | 98.00           | Intégration globale         |
| SCI CORINNE                | 98.00            | 98.00           | Intégration globale         |
| SCI LIBERTE                | 98.00            | 98.00           | Intégration globale         |
| SCI LBC                    | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SCI SAUSHEIM               | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SCI ALTKIRCH               | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SCI HUNINGUE               | 100.00           | 100.00          | Intégration globale         |
| SARL M-IMMO                | 60.00            | 60.00           | Intégration globale         |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040





## COMPTES ANNUELS CONSOLIDES



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

## BILAN CONSOLIDE ACTIF

|                                        | Notes | Montants<br>bruts<br>30.06.2018 | Amort.<br>Prov.<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------|-------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE (I)</b> |       |                                 |                               |                                |                                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                |       |                                 |                               |                                |                                |
| Immobilisations incorporelles          | 1     | 527                             | 139                           | 388                            | 400                            |
| Survaleurs                             | 1-2   | 3 023                           | 3 023                         |                                |                                |
| Immobilisations corporelles            | 3     | 44 458                          | 16 235                        | 28 223                         | 29 277                         |
| Immobilisations financières            | 4     | 63                              |                               | 63                             | 48                             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>     |       | <b>48 071</b>                   | <b>19 397</b>                 | <b>28 674</b>                  | <b>29 725</b>                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                 |       |                                 |                               |                                |                                |
| Stocks en cours                        | 5     | 46 869                          | 1 144                         | 45 725                         | 45 137                         |
| Avances et acomptes versés             | 6     | 88                              |                               | 88                             | 102                            |
| Créances clients                       | 6     | 11 400                          | 58                            | 11 342                         | 9 331                          |
| Autres créances d'exploitation         | 6     | 1 477                           |                               | 1 477                          | 1 703                          |
| Créances diverses                      | 6     | 3 057                           |                               | 3 057                          | 1 871                          |
| Disponibilités                         | 7     | 7 715                           |                               | 7 715                          | 6 183                          |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>     |       | <b>70 606</b>                   | <b>1 202</b>                  | <b>69 404</b>                  | <b>64 327</b>                  |
| <b>CPTES DE REGULARISATION (IV)</b>    | 8-9   | <b>353</b>                      |                               | <b>353</b>                     | <b>351</b>                     |
| <b>TOTAL ACTIF (I à IV)</b>            |       | <b>119 030</b>                  | <b>20 599</b>                 | <b>98 431</b>                  | <b>94 403</b>                  |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040



*[Signature]*

## BILAN CONSOLIDE PASSIF

|                                                    | Notes     | Valeurs nettes<br>30.06.2018 | Valeurs nettes<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| <b><u>CAPITAUX PROPRES GROUPE</u></b>              |           |                              |                              |
| Capital                                            |           | 4 000                        | 4 000                        |
| Réserves                                           |           | 18 987                       | 15 029                       |
| Résultat net                                       |           | 3 908                        | 3 959                        |
| <b><i>CAPITAUX PROPRES - PART GROUPE (I)</i></b>   | <b>10</b> | <b>26 895</b>                | <b>22 988</b>                |
| <b><u>INTERETS MINORITAIRES</u></b>                |           |                              |                              |
| Intérêts minoritaires sur réserves                 |           | 44                           | 17                           |
| Intérêts minoritaires sur résultat                 |           | 6                            | 6                            |
| <b><i>CAPITAUX PROPRES - MINORITAIRES (II)</i></b> | <b>10</b> | <b>50</b>                    | <b>23</b>                    |
| <b><u>AUTRES FONDS PROPRES</u></b>                 |           |                              |                              |
| Autres fonds propres                               |           |                              |                              |
| <b><u>PROVISIONS</u></b>                           |           |                              |                              |
| Provisions                                         | 11        | 409                          | 533                          |
| Ecart d'acquisition négatif                        | 3         |                              |                              |
| <b><u>DETTES</u></b>                               |           |                              |                              |
| Emprunts et Dettes financières                     | 12        | 26 529                       | 28 732                       |
| Avances et acomptes reçus                          | 13        | 4 388                        | 2 073                        |
| Dettes fournisseurs                                | 13        | 32 161                       | 30 377                       |
| Autres dettes d'exploitation                       | 13        | 4 939                        | 4 767                        |
| Dettes sur immobilisations                         | 13        | 158                          | 330                          |
| Autres dettes diverses                             | 13        | 1 017                        | 2 707                        |
| <b><i>TOTAL DES DETTES (V)</i></b>                 |           | <b>69 192</b>                | <b>68 986</b>                |
| <b><i>Comptes de régularisation (VI)</i></b>       | <b>8</b>  | <b>1 885</b>                 | <b>1 873</b>                 |
| <b>TOTAL PASSIF (I à VI)</b>                       |           | <b>98 431</b>                | <b>94 403</b>                |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040



*[Signature]*

## COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

|                                                          | Notes | Valeurs nettes<br>30.06.2018 | Valeurs nettes<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------------------------|-------|------------------------------|------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           |       |                              |                              |
| Chiffres d'affaires                                      | 14    | 193 947                      | 197 865                      |
| Autres produits d'exploitation                           | 15    | 3 237                        | 6 337                        |
|                                                          |       | 197 184                      | 204 202                      |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            |       |                              |                              |
| Achats et variation de stocks                            | 16    | 162 138                      | 166 159                      |
| Autres charges externes                                  | 16    | 6 614                        | 7 300                        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    | 16    | 1 594                        | 1 679                        |
| Charges de personnel                                     | 16    | 17 569                       | 17 092                       |
| Dotations aux amortissements et provisions               | 16    | 3 504                        | 6 479                        |
| Autres charges d'exploitation                            | 16    | 74                           | 59                           |
|                                                          |       | 191 493                      | 198 768                      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                           |       | <b>5 691</b>                 | <b>5 434</b>                 |
| Produits financiers                                      |       | 6                            | 10                           |
| Charges financières                                      |       | 425                          | 448                          |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                | 17    | <b>(419)</b>                 | <b>(438)</b>                 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                      |       | <b>5 272</b>                 | <b>4 996</b>                 |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                             | 18    | <b>473</b>                   | <b>(103)</b>                 |
| Impôt sur les bénéfices                                  | 19    | 1 831                        | 1 589                        |
| Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence |       |                              |                              |
| Amortissement écart d'acquisition                        |       |                              | (661)                        |
| <b>RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES</b>               |       | <b>3 914</b>                 | <b>3 965</b>                 |
| <b>RESULTAT, PART DU GROUPE</b>                          |       | <b>3 907</b>                 | <b>3 959</b>                 |
| Intérêts minoritaires                                    |       | 6                            | 6                            |
| <b>Résultat par action (en euros) (1)</b>                |       | <b>17.3 €</b>                | <b>17.6 €</b>                |

(1) Du fait de l'absence d'instruments dilutifs, les résultats par action et les résultats dilués par action sont égaux.



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU. 434 056 040

## TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

|                                                                              | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Flux de trésorerie de l'activité</b>                                      |                       |                       |
| <b>Résultat net des sociétés intégrées</b>                                   | <b>3 914</b>          | <b>3 965</b>          |
| <b>Eliminations des charges et produits sans incidence sur la trésorerie</b> |                       |                       |
| . Amortissements et provisions                                               | 1 870                 | 1 711                 |
| . Impôts différés                                                            | (9)                   | (80)                  |
| . Résultats antérieurs sur nouvelles entités consolidées                     |                       | 446                   |
| . Plus ou moins values de cessions                                           | (186)                 | (5)                   |
| <b>Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées</b>                  | <b>5 589</b>          | <b>6 037</b>          |
| <b>Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité</b>            | <b>(398)</b>          | <b>(3 170)</b>        |
| <b>Flux nets de trésorerie générés par l'activité</b>                        | <b>5 191</b>          | <b>2 867</b>          |
| <b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>               |                       |                       |
| Acquisitions d'immobilisations                                               | (1 873)               | (4 127)               |
| Acquisitions de titres mis en équivalence                                    |                       |                       |
| Remboursements Prêts et dépôts                                               |                       |                       |
| Cessions d'immobilisations                                                   | 904                   | 64                    |
| Subventions reçues                                                           |                       |                       |
| Trésorerie nette sur acquisition & cessions de filiales                      |                       | 340                   |
| <b>Flux nets liés aux opérations d'investissement</b>                        | <b>(969)</b>          | <b>(3 723)</b>        |
| <b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</b>                 |                       |                       |
| Dividendes versés aux actionnaires de la société mère                        |                       |                       |
| Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées                    |                       |                       |
| Retraitement dividendes antérieurs (SCI/IR)                                  |                       |                       |
| Augmentation de capital                                                      |                       |                       |
| Variation de périmètre                                                       |                       |                       |
| Ecart de conversion sur fonds de roulement                                   |                       |                       |
| Emissions d'emprunts                                                         | 948                   | 49                    |
| Remboursements d'emprunts                                                    | (2 272)               | (4 221)               |
| <b>Flux nets liés aux opérations de financement</b>                          | <b>(1 324)</b>        | <b>(4 172)</b>        |
| <b>Variation de la trésorerie (2)</b>                                        | <b>2 898</b>          | <b>(5 028)</b>        |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040

MAZARS

Page 10



*[Signature]*

## ANNEXES AU TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE

### VARIATION DE LA TRESORERIE (2)

|                                   | 30.06.2018     | 30.06.2017     | Dégagement   | Besoin |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------|
| Disponibilités                    | 7 715          | 6 183          | 1 532        |        |
| Concours bancaires courants       | (12 139)       | (13 505)       | 1 366        |        |
| <b>Variation de la trésorerie</b> | <b>(4 424)</b> | <b>(7 322)</b> | <b>2 898</b> |        |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

## ANNEXE COMPTABLE



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040



## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce et le Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 dans chaque société consolidée ainsi que par la loi du 3 janvier 1985, son décret d'application du 17 février 1986 et par le Règlement du CRC n°99-02.

Les principes et méthodes comptables retenus pour l'ensemble des sociétés consolidées sont les suivants :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes ;
- indépendance des exercices ;
- principe de prudence ;
- évaluation des éléments par référence à la méthode des coûts historiques.

### A - Faits caractéristiques

L'exercice 2018 est marqué par l'entrée de la SARL M IMMO dans le périmètre de consolidation suite au contrôle exclusif exercé par la société AC INVEST à hauteur de 60%. L'activité de cette nouvelle entité est la promotion immobilière.

Aucun autre fait caractéristique n'est à signaler.

### B - Eléments empêchant la comparabilité des exercices

L'exercice comptable de la société ESPACE 3000 MULHOUSE clos au 30 juin 2017 comportait 18 mois d'activités contre 12 mois pour cet exercice clos au 30 juin 2018.

### C - Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement n'est à signaler

### D - Méthode de consolidation

Entrent dans le périmètre de consolidation les sociétés placées sous contrôle exclusif.

La méthode de consolidation retenue pour toutes les sociétés du groupe est l'intégration globale, déterminée en fonction du contrôle exercé :

- Contrôle exclusif : intégration globale. Le contrôle est présumé lorsque le groupe détient directement ou indirectement un pourcentage de contrôle supérieur à 50%, sauf s'il est clairement démontré que cette détention ne permet pas le contrôle. Il existe aussi si la société mère, détenant la moitié ou moins des droits de vote d'une entreprise, dispose du pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise, de nommer ou de révoquer la majorité des membres du conseil d'administration ou de l'organe de décision équivalent.



M A Z A R S

CABINET GAMET AUDIT  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

Page 13



*[Signature]*

## E - Date de clôture

La date de clôture des sociétés consolidées est le 30 Juin sauf pour les SCI soumises à l'impôt sur le revenu qui clôturent leur exercice au 31 Décembre.

## F - Ecart de première consolidation

Les différences constatées entre la valeur d'acquisition des titres et la situation nette comptable de la société, au jour de l'acquisition font naître des écarts de première consolidation comptabilisés :

- en immobilisations incorporelles « Survaleurs » si l'écart est positif
- en provision pour écart d'acquisition négatif, si l'écart est négatif.

Les écarts positifs « Survaleurs » font l'objet d'une affectation selon leur origine ; puis d'un amortissement ou d'une provision, en fonction de l'évolution de la valeur du sous-jacent affecté.

## G - Eliminations comptables

Les éliminations comptables portent sur :

- les opérations intragroupes sans incidence sur le résultat consolidé
- l'élimination des dividendes intragroupe
- l'élimination des provisions intragroupes

## H - Retraitement des contrats de crédit-bail et de location de longue durée

Les contrats de crédit-bail et les locations financières ont été retraités comme des immobilisations classiques dans les comptes consolidés par l'inscription à l'actif pour leur valeur d'acquisition en contrepartie d'une dette financière.

Les amortissements ont été chiffrés selon la nature des biens et les redevances de crédit-bail ont fait l'objet d'un retraitement financier pour les assimiler à des emprunts.

## I - Provisions réglementées

Les provisions réglementées sont retraitées pour figurer en capitaux propres (résultat et réserves).

## J - Impôts différés

Tous les décalages temporaires sont retenus avec application de la méthode du report variable. La charge d'impôt différé est calculée en fonction des taux en vigueur à la clôture de l'exercice et qui seront applicables lorsque la différence future se réalisera.

La constatation des impositions différées a été réalisée entreprise par entreprise.

Les situations actives d'impôts différés sont prises en compte lorsqu'il est probable qu'elles pourront être imputées sur les bénéfices futurs. C'est ainsi que le déficit fiscal constaté par la société ESPACE 3000 MULHOUSE pour 239 K€ au 30 juin 2017 a été activé pour un montant de 80 K€ dans les comptes consolidés 2017. Au 30 juin 2018, compte tenu d'une progression des résultats de cette entité qui demeure toutefois inférieure aux prévisions, ce déficit fiscal reportable et utilisable seulement par la société est maintenu activé dans les comptes consolidés 2018.



MAZARS

CABINET GAMET AUDIT  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

Page 14



*[Signature]*

## K - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais accessoires s'entendent des droits de mutation, honoraires et commissions et frais d'actes. Les durées moyennes d'amortissement sont les suivantes :

|                                                      |             |
|------------------------------------------------------|-------------|
| - Constructions                                      | 10 à 50 ans |
| - Installations techniques                           | 5 à 10 ans  |
| - Matériel et outillage industriels                  | 5 à 10 ans  |
| - Installations générales, agencements, aménagements | 10 ans      |
| - Matériel de Transport                              | 3 à 5 ans   |
| - Mobilier - Matériel de bureau et informatique      | 3 à 10 ans  |

## L - Evaluation des immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'entrée de la fraction cédée dans l'exercice des titres de même nature a été estimée en présumant que le premier élément sorti est le premier entré.

## M - Evaluation des stocks et encours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Les stocks de véhicules sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu. Les stocks de pièces détachées sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

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

## N - Evaluation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée sur les créances litigieuses, contentieuses et irrécouvrables. Le taux de provision pratiqué est déterminé au cas par cas, après analyse individuelle du dossier.

## O - Indemnités de départ à la retraite

L'ensemble des salariés cotise auprès de l'IRP AUTO sous la forme d'une assurance propre à la convention collective, dispensant la société de tout engagement futur.



M A Z A R S

CABINET GAMET AUDIT  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

Page 15



*[Signature]*

## P - Dérogations aux principes, méthodes et règles comptables

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

## Q - Engagements financiers

### Engagements donnés :

Caution hypothécaire SCI DES ROSIERS : 1 800 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Pontarlier : 2 075 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Chaumont : 700 K€

Nantissement des titres Espace 3000 Mulhouse : 600 K€

Nantissement des titres SCI DES ROSIERS : 2 946 K€

## R - Autres éléments

Compte tenu de la politique salariale de la société, aucun engagement n'est pris concernant les médailles du travail. Aucune charge n'est constatée à ce titre.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 613.7 K€ a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU. 434 056 040



## Note 1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

### DECOMPOSITION

|                                        | Montants<br>bruts<br>30.06.2018 | Amort.<br>Prov.<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Survaleurs                             | 3 023                           | 3 023                         |                                |                                |
| Frais d'établissement                  |                                 |                               |                                |                                |
| Frais de recherche                     |                                 |                               |                                |                                |
| Concessions, brevets, licences         | 148                             | 139                           | 9                              | 21                             |
| Droit au bail                          |                                 |                               |                                |                                |
| Fonds de commerce                      | 379                             |                               | 379                            | 379                            |
| Autres immobilisations incorporelles   |                                 |                               |                                |                                |
| Immobilisations incorporelles en cours |                                 |                               |                                |                                |
| <b>TOTAL .....</b>                     | <b>3 550</b>                    | <b>3 162</b>                  | <b>388</b>                     | <b>400</b>                     |

### VARIATION DES VALEURS BRUTES

|                                        | Valeurs brutes<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Valeurs brutes<br>30.06.2018 |
|----------------------------------------|------------------------------|------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| Survaleurs                             | 3 023                        |            |             |                      | 3 023                        |
| Frais d'établissement                  |                              |            |             |                      |                              |
| Frais de recherche                     |                              |            |             |                      |                              |
| Concessions, brevets, licences         | 168                          |            | 20          |                      | 148                          |
| Droit au bail                          |                              |            |             |                      |                              |
| Fonds de commerce                      | 379                          |            |             |                      | 379                          |
| Autres immobilisations incorporelles   |                              |            |             |                      |                              |
| Immobilisations incorporelles en cours |                              |            |             |                      |                              |
| <b>TOTAL .....</b>                     | <b>3 570</b>                 |            | <b>20</b>   |                      | <b>3 550</b>                 |

### VARIATION DES AMORTISSEMENTS

|                                        | Amort.<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Amort.<br>30.06.2018 |
|----------------------------------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Survaleurs                             | 3 023                |            |             |                      | 3 023                |
| Frais d'établissement                  |                      |            |             |                      |                      |
| Frais de recherche                     |                      |            |             |                      |                      |
| Concessions, brevets, licences         | 147                  | 12         | 20          |                      | 139                  |
| Droit au bail                          |                      |            |             |                      |                      |
| Fonds de commerce                      |                      |            |             |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles   |                      |            |             |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles en cours |                      |            |             |                      |                      |
| <b>TOTAL .....</b>                     | <b>3 170</b>         | <b>12</b>  | <b>20</b>   |                      | <b>3 162</b>         |



MAZARS

CABINET GAMET AUDIT  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040

Page 17



*[Signature]*

## Note 2 - ECARTS D'ACQUISITIONS

### DECOMPOSITION

|                                      | Montants<br>bruts<br>30.06.2018 | Amort.<br>Prov.<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2017 |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Ecarts d'acquisition positifs</b> |                                 |                               |                                |                                |
| Titres Espace 3000 Besançon          | 1 209                           | 1 209                         | /                              | /                              |
| Titres Espace 3000 Vesoul            | 507                             | 507                           | /                              | /                              |
| Titres Espace 3000 Pontarlier        | 1 139                           | 1 139                         | /                              | /                              |
| Titres Espace 3000 Chaumont          | 168                             | 168                           |                                |                                |
| <b>TOTAL .....</b>                   | <b>3 023</b>                    | <b>3 023</b>                  |                                |                                |
| <b>Ecarts d'acquisition négatifs</b> |                                 |                               |                                |                                |
| Titres Espace 3000 Mulhouse          | 683                             | 683                           |                                | /                              |
| <b>TOTAL .....</b>                   | <b>683</b>                      | <b>683</b>                    |                                | /                              |

### VARIATION DES VALEURS BRUTES

|                                      | Valeurs brutes<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Valeurs brutes<br>30.06.2018 |
|--------------------------------------|------------------------------|------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| <b>Ecarts d'acquisition positifs</b> |                              |            |             |                      |                              |
| Titres Espace 3000                   | 1 209                        |            |             |                      | 1 209                        |
| Titres Espace 3000 Vesoul            | 507                          |            |             |                      | 507                          |
| Titres Espace 3000 Pontarlier        | 1 139                        |            |             |                      | 1 139                        |
| Titres Espace 3000 Chaumont          | 168                          |            |             |                      | 168                          |
| <b>TOTAL .....</b>                   | <b>3 023</b>                 |            |             |                      | <b>3 023</b>                 |
| <b>Ecarts d'acquisition négatifs</b> |                              |            |             |                      |                              |
| Titres Espace 3000 Mulhouse          | 683                          |            |             |                      | 683                          |
| <b>TOTAL .....</b>                   | <b>/</b>                     |            |             |                      | <b>683</b>                   |

### VARIATION DES AMORTISSEMENTS

|                                      | Amort.<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Amort.<br>30.06.2018 |
|--------------------------------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ecarts d'acquisition positifs</b> |                      |            |             |                      |                      |
| Titres Espace 3000                   | 1 209                |            |             |                      | 1 209                |
| Titres Espace 3000 Vesoul            | 507                  |            |             |                      | 507                  |
| Titres Espace 3000 Pontarlier        | 1 139                |            |             |                      | 1 139                |
| Titres Espace 3000 Chaumont          | 168                  |            |             |                      | 168                  |
| <b>TOTAL .....</b>                   | <b>3 023</b>         |            |             |                      | <b>3 023</b>         |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 06A 040

Page 18



*[Signature]*

## Note 3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

### DECOMPOSITION

|                                                   | Montants<br>bruts<br>30.06.2018 | Amort.<br>Prov.<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2017 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Terrains                                          | 3 656                           | 506                           | 3 150                          | 3 158                          |
| Terrains en crédit-bail                           |                                 |                               |                                |                                |
| Constructions                                     | 30 901                          | 8 569                         | 22 332                         | 23 604                         |
| Constructions en crédit-bail                      | 1 784                           | 1 784                         |                                |                                |
| Installations techniques                          | 2 884                           | 2 406                         | 478                            | 575                            |
| Installations techniques en crédit-bail           |                                 |                               |                                |                                |
| Autres immobilisations corporelles                | 4 798                           | 2 970                         | 1 828                          | 1 845                          |
| Autres immobilisations corporelles en crédit-bail |                                 |                               |                                |                                |
| Immobilisations corporelles en cours              | 432                             |                               | 432                            | 88                             |
| Avances et acomptes                               | 3                               |                               | 3                              | 7                              |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>44 458</b>                   | <b>16 235</b>                 | <b>28 223</b>                  | <b>29 277</b>                  |

### VARIATION DES VALEURS BRUTES

|                                                   | Valeurs brutes<br>30.06.2017 | Augmentat°   | Diminutions  | Autres<br>mouvements | Valeurs brutes<br>30.06.2018 |
|---------------------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|----------------------|------------------------------|
| Terrains                                          | 3 636                        | 3            | 68           | 85                   | 3 656                        |
| Terrains en crédit-bail                           |                              |              |              |                      |                              |
| Constructions                                     | 30 722                       | 314          | 623          | 488                  | 30 901                       |
| Constructions en crédit-bail                      | 1 784                        |              |              |                      | 1 784                        |
| Installations techniques                          | 2 893                        | 86           | 95           |                      | 2 884                        |
| Installations techniques en crédit-bail           |                              |              |              |                      |                              |
| Autres immobilisations corporelles                | 4 661                        | 385          | 248          |                      | 4 798                        |
| Autres immobilisations corporelles en crédit-bail |                              |              |              |                      |                              |
| Immobilisations corporelles en cours              | 88                           | 935          | 18           | (573)                | 432                          |
| Avances et acomptes                               | 7                            | 3            | 7            |                      | 3                            |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>43 791</b>                | <b>1 726</b> | <b>1 059</b> |                      | <b>44 458</b>                |

### VARIATION DES AMORTISSEMENTS

|                                                   | Amort.<br>30.06.2017 | Augmentat°   | Diminutions | Autres<br>mouvements | Amort.<br>30.06.2018 |
|---------------------------------------------------|----------------------|--------------|-------------|----------------------|----------------------|
| Terrains                                          | 478                  | 25           |             | 3                    | 506                  |
| Terrains en crédit-bail                           |                      |              |             |                      |                      |
| Constructions                                     | 7 118                | 1 480        | 26          | (3)                  | 8 569                |
| Constructions en crédit-bail                      | 1 784                |              |             |                      | 1 784                |
| Installations techniques                          | 2 318                | 183          | 95          |                      | 2 406                |
| Installations techniques en crédit-bail           |                      |              |             |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles                | 2 816                | 380          | 226         |                      | 2 970                |
| Autres immobilisations corporelles en crédit-bail |                      |              |             |                      |                      |
| Immobilisations corporelles en cours              |                      |              |             |                      |                      |
| Avances et acomptes                               |                      |              |             |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>14 514</b>        | <b>2 068</b> | <b>347</b>  |                      | <b>16 235</b>        |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

M A Z A R S

Page 19



*[Signature]*

## Note 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

### DECOMPOSITION

|                                          | Montants<br>bruts<br>30.06.2018 | Amort.<br>Prov.<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2018 | Montants<br>nets<br>30.06.2017 |
|------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Titres des sociétés mises en équivalence |                                 |                               |                                |                                |
| Autres titres immobilisés                | 42                              |                               | 42                             | 42                             |
| Prêts                                    |                                 |                               |                                |                                |
| Autres immobilisations financières       | 21                              |                               | 21                             | 6                              |
| <b>TOTAL .....</b>                       | <b>63</b>                       |                               | <b>63</b>                      | <b>48</b>                      |

### VARIATION DES VALEURS BRUTES

|                                          | Valeurs brutes<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Valeurs brutes<br>30.06.2018 |
|------------------------------------------|------------------------------|------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| Titres des sociétés mises en équivalence |                              |            |             |                      |                              |
| Autres titres immobilisés                | 42                           |            |             |                      | 42                           |
| Prêts                                    |                              |            |             |                      |                              |
| Autres immobilisations financières       | 6                            | 15         |             |                      | 21                           |
| <b>TOTAL .....</b>                       | <b>48</b>                    | <b>15</b>  |             |                      | <b>63</b>                    |

### VARIATION DES PROVISIONS

|                                          | Provision<br>30.06.2017 | Augmentat° | Diminutions | Autres<br>mouvements | Provision<br>30.06.2018 |
|------------------------------------------|-------------------------|------------|-------------|----------------------|-------------------------|
| Titres des sociétés mises en équivalence |                         |            |             |                      |                         |
| Autres titres immobilisés                |                         |            |             |                      |                         |
| Prêts                                    |                         |            |             |                      |                         |
| Autres immobilisations financières       |                         |            |             |                      |                         |
| <b>TOTAL .....</b>                       |                         |            |             |                      |                         |

### ECHEANCIER

|                                          | Total au<br>30.06.2018 | A moins<br>d'un an | A plus<br>d'un an |
|------------------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| Titres des sociétés mises en équivalence |                        |                    |                   |
| Autres titres immobilisés                | 42                     |                    | 42                |
| Prêts                                    |                        |                    |                   |
| Autres immobilisations financières       | 21                     |                    | 21                |
| <b>TOTAL .....</b>                       | <b>63</b>              |                    | <b>63</b>         |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040

Page 20



*[Signature]*

## Note 5 - STOCKS ET ENCOURS

|                    | Valeurs<br>brutes<br>30.06.2018 | Dépréciation | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2018 | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2017 |
|--------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Matières premières | 277                             |              | 277                             | 235                             |
| En-cours           | 569                             |              | 569                             | 441                             |
| Produits finis     |                                 |              |                                 |                                 |
| Marchandises       | 46 023                          | 1 144        | 44 879                          | 44 461                          |
| <b>TOTAL .....</b> | <b>46 869</b>                   | <b>1 144</b> | <b>45 725</b>                   | <b>45 137</b>                   |

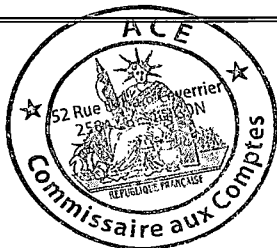
## Note 6 - CREANCES

### DECOMPOSITION

|                                   | Valeurs<br>brutes<br>30.06.2018 | Dépréciation | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2018 | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2017 |
|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Avances et acomptes versés        | 88                              |              | 88                              | 102                             |
| Clients et comptes rattachés      | 11 400                          | 58           | 11 342                          | 9 331                           |
| Créances fiscales et sociales     | 968                             |              | 968                             | 1 376                           |
| <b>Créances d'exploitation</b>    | <b>12 456</b>                   | <b>58</b>    | <b>12 398</b>                   | <b>10 809</b>                   |
| Comptes courants débiteurs        |                                 |              |                                 | 6                               |
| Créances sur cessions d'immos     |                                 |              |                                 |                                 |
| Débiteurs divers                  | 3 057                           |              | 3 057                           | 1 865                           |
| Autres créances                   | 509                             |              | 509                             | 327                             |
| <b>Créances hors exploitation</b> | <b>3 566</b>                    |              | <b>3 566</b>                    | <b>2 198</b>                    |
| <b>TOTAL .....</b>                | <b>16 022</b>                   | <b>58</b>    | <b>15 964</b>                   | <b>13 007</b>                   |

### ECHEANCIER

|                                   | Total au<br>30.06.2018 | A moins<br>d'un an | A plus<br>d'un an |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| Avances et acomptes versés        | 88                     | 88                 |                   |
| Clients et comptes rattachés      | 11 400                 | 11 400             |                   |
| Créances fiscales et sociales     | 968                    | 968                |                   |
| <b>Créances d'exploitation</b>    | <b>12 456</b>          | <b>12 456</b>      |                   |
| Comptes courants débiteurs        |                        |                    |                   |
| Créances sur cessions d'immos     |                        |                    |                   |
| Débiteurs divers                  | 3 057                  | 3 057              |                   |
| Autres créances                   | 509                    | 509                |                   |
| <b>Créances hors exploitation</b> | <b>3 566</b>           | <b>3 566</b>       |                   |
| <b>TOTAL .....</b>                | <b>16 022</b>          | <b>16 022</b>      |                   |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

Page 21



*[Signature]*

## Note 7 - TRESORERIE NETTE

|                                        | Valeurs<br>brutes<br>30.06.2018 | Dépréciation | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2018 | Valeurs<br>nettes<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Valeurs mobilières de placement        |                                 |              |                                 |                                 |
| VMP / Actions propres                  |                                 |              |                                 |                                 |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b> |                                 |              |                                 |                                 |
| Disponibilités                         | 7 715                           |              | 7 715                           | 6 183                           |
| Instruments financiers actif           |                                 |              |                                 |                                 |
| <b>Disponibilités</b>                  | <b>7 715</b>                    |              | <b>7 715</b>                    | <b>6 183</b>                    |
| Concours bancaires courants            | (12 139)                        |              | (12 139)                        | (13 505)                        |
| Instruments financiers passif          |                                 |              |                                 |                                 |
| <b>Concours bancaires courants</b>     | <b>(12 139)</b>                 |              | <b>(12 139)</b>                 | <b>(13 505)</b>                 |
| <b>TOTAL TRESORERIE NETTE.....</b>     | <b>(4 424)</b>                  |              | <b>(4 424)</b>                  | <b>(7 322)</b>                  |

## Note 8 - COMPTES DE REGULARISATION

|                                            | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIF</b>                               |                       |                       |
| Charges constatées d'avance                | 173                   | 173                   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices |                       |                       |
| Impôts différés actif                      | 180                   | 178                   |
| Ecart de conversion actif                  |                       |                       |
| <b>TOTAL .....</b>                         | <b>353</b>            | <b>351</b>            |
| <b>PASSIF</b>                              |                       |                       |
| Produits constatés d'avance                | 1 885                 | 1 873                 |
| Subvention d'investissement retraitée      |                       |                       |
| Ecart de conversion passif                 |                       |                       |
| <b>TOTAL .....</b>                         | <b>1 885</b>          | <b>1 873</b>          |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040



*[Signature]*

## Note 9 - IMPOTS DIFFERES

|                               | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>IMPOTS DIFFERES ACTIF</b>  |                       |                       |
| A nouveau                     | 178                   | 80                    |
| Variation résultat            | 11                    | 83                    |
| Autres mouvements             | (9)                   | 15                    |
| <b>TOTAL .....</b>            | <b>180</b>            | <b>178</b>            |
| <b>IMPOTS DIFFERES PASSIF</b> |                       |                       |
| A nouveau                     | 33                    | 30                    |
| Variation résultat            | 3                     | 3                     |
| Autres mouvements             | .                     | .                     |
| <b>TOTAL .....</b>            | <b>36</b>             | <b>33</b>             |

## Note 10 - CAPITAUX PROPRES

### VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

|                                            | Groupe        | Minoritaires | TOTAL         |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES au 30.06.2017.....</b> | <b>22 988</b> | <b>23</b>    | <b>23 011</b> |
| Résultat consolidé                         | 3 907         | 7            | 3 914         |
| Entrée de périmètre M-IMMO                 |               | 20           | 20            |
| <b>CAPITAUX PROPRES au 30.06.2018.....</b> | <b>26 895</b> | <b>50</b>    | <b>26 945</b> |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

**MAZARS**

Page 23



*[Signature]*

## Note 11 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

|                                               | Valeurs<br>30.06.2017 | Dotations  | Reprises<br>Avec objet Sans objet | Autres<br>mouvements | Valeurs<br>30.06.2018 |
|-----------------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Provisions pour litiges                       | 496                   | 284        | 412                               |                      | 368                   |
| Provisions pour perte de change               |                       |            |                                   |                      |                       |
| Provisions pour garanties données             | 4                     | 20         | 18                                |                      | 6                     |
| Provisions pour perte latente sur OPCVM       |                       |            |                                   |                      |                       |
| Autres provisions pour risques                |                       |            |                                   |                      |                       |
| <b>Provisions pour risques</b>                | <b>500</b>            | <b>304</b> | <b>430</b>                        |                      | <b>374</b>            |
| Provisions pour pensions                      |                       |            |                                   |                      |                       |
| Provisions pour impôts                        |                       |            |                                   |                      |                       |
| Provisions pour restructurations              |                       |            |                                   |                      |                       |
| Autres provisions pour charges                |                       |            |                                   |                      |                       |
| <b>Provisions pour charges</b>                |                       |            |                                   |                      |                       |
| <b>Provisions pour impôts différés passif</b> | <b>33</b>             |            |                                   | <b>3</b>             | <b>36</b>             |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>533</b>            | <b>304</b> | <b>430</b>                        | <b>3</b>             | <b>410</b>            |

## Note 12 - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DECOMPOSITION

|                                              | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles           |                       |                       |
| Autres emprunts obligataires                 |                       |                       |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | 13 401                | 14 725                |
| Dettes financières diverses                  | 984                   | 496                   |
| Dettes financières Crédit-bail               |                       |                       |
| Intérêts courus non échus                    | 5                     | 6                     |
| Concours bancaires courants                  | 12 139                | 13 505                |
| Instruments financiers passif                |                       |                       |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>26 529</b>         | <b>28 732</b>         |

## ECHEANCIER

|                                              | Total au<br>30.06.2018 | A moins<br>d'un an | De 1 an<br>à 5 ans | A plus<br>de 5 ans |
|----------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Emprunts obligataires convertibles           |                        |                    |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                 |                        |                    |                    |                    |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | 13 401                 | 2 093              | 5 651              | 5 657              |
| Dettes financières diverses                  | 984                    | 321                | 663                |                    |
| Dettes financières Crédit-bail               |                        |                    |                    |                    |
| Intérêts courus non échus                    | 5                      | 5                  |                    |                    |
| Concours bancaires courants                  | 12 139                 | 12 139             |                    |                    |
| Instruments financiers passif                |                        |                    |                    |                    |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>26 529</b>          | <b>14 558</b>      | <b>6 314</b>       | <b>5 657</b>       |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT** Page 24  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 077



*[Signature]*

## Note 13 - AUTRES DETTES

### DECOMPOSITION

|                                   | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 32 160                | 30 377                |
| Avances et acomptes reçus         | 4 389                 | 2 073                 |
| Dettes sociales                   | 3 373                 | 3 229                 |
| Dettes fiscales                   | 1 612                 | 1 538                 |
| Fournisseurs d'immobilisations    | 158                   | 330                   |
| Comptes courants créditeurs       | 118                   | 122                   |
| Dettes diverses                   | 853                   | 2 585                 |
| <b>TOTAL .....</b>                | <b>42 663</b>         | <b>40 254</b>         |

### ECHEANCIER

|                                   | Total au<br>30.06.2018 | A moins<br>d'un an | De 1 an<br>à 5 ans | A plus<br>de 5 ans |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 32 160                 | 32 160             |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus         | 4 389                  | 4 389              |                    |                    |
| Dettes sociales                   | 3 373                  | 3 373              |                    |                    |
| Dettes fiscales                   | 1 612                  | 1 612              |                    |                    |
| Fournisseurs d'immobilisations    | 158                    | 158                |                    |                    |
| Comptes courants créditeurs       | 118                    | 118                |                    |                    |
| Dettes diverses                   | 853                    | 853                |                    |                    |
| <b>TOTAL .....</b>                | <b>42 663</b>          | <b>42 663</b>      |                    |                    |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

## Note 14 - VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES

|                               | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VENTES DE MARCHANDISES</b> |                       |                       |
| Locales                       | 178 141               | 182 000               |
| A l'export                    | 161                   | 463                   |
| <b>SOUS - TOTAL .....</b>     | <b>178 302</b>        | <b>182 463</b>        |
| <b>VENTES DE PRODUITS</b>     |                       |                       |
| Locales                       | 495                   | 697                   |
| A l'export                    |                       |                       |
| <b>SOUS - TOTAL .....</b>     | <b>495</b>            | <b>697</b>            |
| <b>VENTES DE SERVICES</b>     |                       |                       |
| Locales                       | 15 149                | 14 703                |
| A l'export                    | 1                     | 2                     |
| <b>SOUS - TOTAL .....</b>     | <b>15 150</b>         | <b>14 705</b>         |
| <b>TOTAL .....</b>            | <b>193 947</b>        | <b>197 865</b>        |

## Note 15 - AUTRES PRODUITS D’EXPLOITATION

|                                            | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Production stockée                         | 128                   | 102                   |
| Production immobilisée                     |                       |                       |
| Subventions d'exploitation                 | 421                   | 695                   |
| Reprises d'amortissements et de provisions | 1 486                 | 4 184                 |
| Autres produits d'exploitation             | 28                    | 49                    |
| Transferts de charges d'exploitation       | 1 174                 | 1 307                 |
| <b>TOTAL .....</b>                         | <b>3 237</b>          | <b>6 337</b>          |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040



## Note 16 - CHARGES D'EXPLOITATION

|                                                          | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Achat mat.premières & autr. appros                       | 706                   | 562                   |
| Variation stocks mat.prem. & appros                      | (31)                  | (58)                  |
| Achats de sous-traitance                                 | 368                   | 284                   |
| Achats non stockés, Matériel et Fournitures              | 1 644                 | 1 995                 |
| Achats de marchandises                                   | 159 747               | 169 458               |
| Variation stocks marchandises                            | (297)                 | (6 081)               |
| Autres charges externes                                  | 6 614                 | 7 298                 |
| Impôts, taxes et vers. assimilés                         | 1 594                 | 1 679                 |
| Rémunérations du personnel                               | 12 782                | 12 436                |
| Charges sociales                                         | 4 681                 | 4 563                 |
| Participation des salariés                               | 107                   | 93                    |
| Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation | 3 504                 | 6 479                 |
| Autres charges d'exploitation                            | 74                    | 60                    |
| <b>TOTAL .....</b>                                       | <b>191 493</b>        | <b>198 768</b>        |

## Note 17 - RESULTAT FINANCIER

|                                         | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dividendes                              |                       |                       |
| Gains de change                         |                       |                       |
| Produits nets sur cession de VMP        |                       | 6                     |
| Autres produits financiers              | 6                     | 3                     |
| Reprises sur prov. et amort. financiers |                       |                       |
| Transfert de charges financières        |                       |                       |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>        | <b>6</b>              | <b>9</b>              |
| Dotation aux prov. & amort. financiers  |                       |                       |
| Intérêts et charges financiers          | 425                   | 419                   |
| Escomptes accordés                      |                       |                       |
| Pertes de change                        |                       |                       |
| Charges nettes sur cession de VMP       |                       |                       |
| Autres charges financières              |                       | 28                    |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>        | <b>425</b>            | <b>447</b>            |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>               | <b>(419)</b>          | <b>(438)</b>          |



**MAZARS**

**CABINET GAMET AUDIT**

SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

Page 27



*[Signature]*

## Note 18 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

|                                                 | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Produits exceptionnels sur opération de gestion | 127                   | 66                    |
| Produits sur exercices antérieurs               |                       |                       |
| Produits de cessions des éléments d'actifs      | 904                   | 64                    |
| Subvention virée au résultat                    |                       |                       |
| Autres produits exceptionnels                   | 180                   | 237                   |
| Reprises sur prov. et amort. exceptionnels      | 194                   | 181                   |
| Transfert de charges exceptionnelles            | 1                     | 322                   |
| Correction d'erreur                             |                       |                       |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>             | <b>1 406</b>          | <b>870</b>            |
| Charges except. sur opérations de gestion       | 83                    | 562                   |
| Charges sur exercices antérieurs                | 75                    | 31                    |
| VNC des immobilisations cédées                  | 718                   | 59                    |
| Autres charges exceptionnelles                  | 11                    | 61                    |
| Dotations sur prov. et amort. exceptionnelles   | 46                    | 260                   |
| Correction d'erreur                             |                       |                       |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>            | <b>933</b>            | <b>973</b>            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                    | <b>473</b>            | <b>(103)</b>          |

## Note 19 - CHARGES FISCALES

### DECOMPOSITION

|                    | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impôts exigibles   | 1 840                 | 1 669                 |
| Impôts différés    | (9)                   | (80)                  |
| <b>TOTAL .....</b> | <b>1 831</b>          | <b>1 589</b>          |



MAZARS

**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040

Page 28



*[Signature]*

## PREUVE D'IMPOTS

|                                         | Valeurs<br>30.06.2018 |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| Impôts sur les sociétés comptabilisé    | 1 831                 |
| Résultat consolidé avant IS             | 5 745                 |
| Taux théorique de l'impôt               | 33.33%                |
| <b>IS THEORIQUE</b>                     | <b>1 915</b>          |
| Différences permanentes                 | (63)                  |
| Crédits d'impôts                        | (21)                  |
| <b>Reconstitution de la charge d'IS</b> | <b>1 831</b>          |
| <b>Taux effectif d'impôt</b>            | <b>31.87%</b>         |

## Note 20 - PASSAGE DU RESULTAT SOCIAL AU RESULTAT CONSOLIDE

|                                                      |              |
|------------------------------------------------------|--------------|
| RESULTAT SOCIAL au 30.06.2018.....                   | 6 197        |
| Retraitements provisions réglementées                | 9            |
| Impôts différés                                      | 9            |
| Amortissement des écarts d'évaluation sur immobilier | (76)         |
| Elimination des dividendes intragroupes              | (2 225)      |
| <b>RESULTAT CONSOLIDE au 30.06.2018.....</b>         | <b>3 914</b> |

## Note 21 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

|                                              | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Résultat consolidé                           | 3 914                 | 3 965                 |
| + Dotations aux amort. et provisions         | 3 550                 | 6 738                 |
| - Reprises d'amort. et provisions            | (1 680)               | (5 027)               |
| - Subventions virées au résultat             |                       |                       |
| + Impôts différés                            | (9)                   | (80)                  |
| - Résultat N-1 des SCI (entrée de périmètre) |                       | 446                   |
| - Plus values de cessions                    | (186)                 | (5)                   |
| <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>            | <b>5 589</b>          | <b>6 037</b>          |



**MAZARS**

**CABINET GAMET AUDIT**

SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C.  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOU 434 056 040

Page 29



*[Signature]*

## Note 22 - EFFECTIF MOYEN

|                                   | Valeurs<br>30.06.2018 | Valeurs<br>30.06.2017 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cadres                            | 40                    | 39                    |
| Agents de maîtrise et Techniciens | 64                    | 52                    |
| Employés                          | 131                   | 120                   |
| Ouvriers                          | 172                   | 151                   |
| <b>EFFECTIF TOTAL</b>             | <b>407</b>            | <b>362</b>            |



**CABINET GAMET AUDIT**  
SARL au capital de 8 000 €  
Inscrite sur la liste nationale des C A C  
Rattachée à la CRCC de Besançon  
11 rue des Fincelles  
70200 LURE  
RCS VESOUL 434 056 040

**MAZARS**

Page 30



*[Signature]*