

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 06301

Numéro SIREN : 488 345 638

Nom ou dénomination : A.P.R.C.

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2018 sous le numéro de dépôt B2018/031785

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/031785**
n°de gestion : **2015B06301**
n°SIREN : **488 345 638 RCS Lyon**

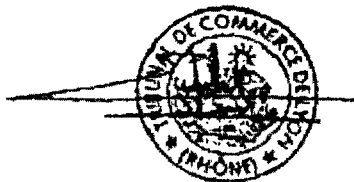
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 23/08/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

A.P.R.C. - Société par actions simplifiée
63 quai Charles de Gaulle 69006 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5108532

APRC

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €

Siège social : 63 quai Charles de Gaulle

69006 LYON

488 345 638 RCS LYON

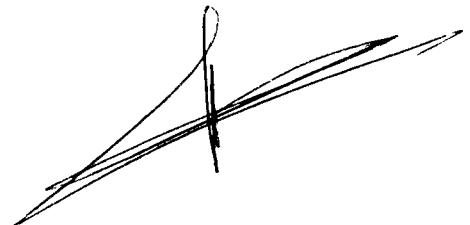
COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Certifiés conformes

Le Président

M. Karim ABDELLAOUI

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name.

Bilan Actif

	31/12/16	31/12/15	31/12/14	31/12/13
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	87 512	84 653	2 859	589
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	43 500	38 726	4 774	6 899
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	489 315	220 254	269 061	296 348
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				15
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	340 517		340 517	326 698
Actif immobilisé	2 460 844	343 633	2 117 211	2 130 549
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens	8 239 636		8 239 636	8 020 545
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				135 000
Créances clients et comptes rattachés	24 500 595	9 886	24 490 709	10 498 583
Autres créances	13 714 870	2 000 000	11 714 870	7 655 962
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	14 774 716		14 774 716	4 830 609
Charges constatées d'avance	115 771		115 771	124 438
Actif circulant	61 345 587	2 009 886	59 335 701	31 265 136
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				

Bilan Passif

Passif

	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel	200 000	200 000
<i>Dont versé</i>	200 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves	5 004 286	4 190 988
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 667 994	813 298
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	6 892 279	5 224 286
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83	3 624
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 004 159	24 951 690
Dettes fiscales et sociales	7 679 232	3 098 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 337	
Autres dettes	856 822	117 795
Produits constatés d'avance		
Dettes	54 560 633	28 171 399
Ecart de conversion (passif)		

Compte de Résultat

Comptes	2017	2016	2015
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	84 227 101	84 227 101	55 416 567
Chiffre d'affaires net	84 227 101	84 227 101	55 416 567
Production stockée		219 091	1 386 963
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		16 921	6 243
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges		165 630	52 343
Autres produits		11	1
Produits d'exploitation		84 628 754	56 862 116
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variations de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		79 032 599	53 440 266
Impôts, taxes et versements assimilés		274 197	214 785
Salaires et traitements		1 910 722	1 482 936
Charges sociales		827 941	639 303
Dotations aux amortissements sur immobilisations		55 831	65 455
Dotations aux provisions immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 886
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		50	4 656
Charges d'exploitation		82 101 340	55 857 288
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 527 414	1 004 829
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		23 514	23 167
Autres intérêts et produits assimilés		0	7
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			281
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers		23 515	23 454
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		94	204
Différences négatives de change		294	

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

Charges financières 389 204

RÉSULTAT FINANCIER 23 126 23 250

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS 2 550 540 1 028 079

Produits exceptionnels sur opérations de gestion 197 373

Produits exceptionnels sur opérations en capital 2 000 000

Reprises sur provisions et transferts de charges 2 197 373

Produits exceptionnels

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 40 354 8 627

Charges exceptionnelles sur opérations en capital 800

Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions 2 000 000

Charges exceptionnelles 41 154 2 008 627

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (41 154) 188 747

Participation des salariés au résultat de l'entreprise

Impôt sur les bénéfices 841 392 403 528

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2017** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **61 452 912 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **1 667 993.54 €**

Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce -articles 9 et 11 –Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

A - Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

B – Méthodes d'évaluation de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue

Logiciels	L 1 ans
Autres immobilisations incorporelles	L 4 ans

2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Installations techniques	L 3 à 5 ans
Mobilier de bureau, matériel	L 3 à 5 ans

3) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur valeur nominale.

4) Comptabilisation des contrats

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement.

5) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31.12.2017 sont de **6 892 279.21 €**, soit les capitaux propres au 31.12.2016 augmentés du résultat 2017.

6) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

7) Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

8) Engagement en matière de pensions et retraites

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		140 263.51 €	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2017 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 140 263.51 €

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2017 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : TGF05 et TGH05
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 1.19 %
- Taux d'actualisation retenu : 1.30 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %

9) Dettes garanties par sûretés réelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 8°)

La société n'a aucun emprunt au 31/12/2017.

10) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

Ventilation de l'effectif par catégories

Cadres :	27.3
Non cadres :	10.3
<u>Total :</u>	<u>37.6</u>

11) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 250 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13 250 Euros.
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

12) Eléments significatifs intervenus au cours des exercices précédents

En 2013 notre société a été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5 457 550 €.

Elle a été présentée dans un compte « débiteurs divers » à l'actif du bilan.

Nous estimons cependant que l'établissement financier chargé de nos comptes bancaires concernés par cette escroquerie, a manqué à son devoir de vigilance et n'a pas respecté les dispositions légales applicables à sa profession, engageant ainsi sa responsabilité.

Depuis le 13 juin 2014 une procédure judiciaire est en cours à l'encontre de l'établissement financier afin d'obtenir réparation de l'entier préjudice subi.

13) Contrôle fiscal

En 2016, la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les exercices 2013-2014. Suite à la notification d'une proposition de rectification, il subsiste à ce jour un différend entre la société et l'Administration sur la proposition de rectification fiscale. Le recours hiérarchique n'ayant pas abouti, malgré l'avis favorable de la Commission Départementale des Impôts Directs et des Taxes sur le Chiffre d'Affaires, nous avons engagé début 2018 deux réclamations contentieuses sur l'Impôt sur les Sociétés au titre des exercices 2013 et 2016.

Au regard de la décision favorable obtenue devant la Commission Départementale des Impôts Directs et des Taxes sur le Chiffre d'Affaires aucune provision n'a été constituée à ce titre dans les comptes clos au 31/12/2017.

14) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 quai Charles de Gaule - CS 50112 – 69463 Lyon cedex 06
n° siret : 502 830 474 00024

15) Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Détail des réintégrations diverses

DESIGNATION	Montant
Mécénat 2017	21 838,00
Œuvres et mécénat	21 838,00
TOTAL GENERAL (WQ 2058-A)	21 838

Provisions Inscrites au Bilan

Provisions réglementées

Provisions pour reconstitution des gisements

Provisions pour investissement

Provisions pour hausse des prix

Amortissements dérogatoires

Provisions pour prêts d'installation

Autres provisions réglementées

TOTAL

Provisions pour litiges et autres

Provisions pour litiges

Provisions pour garanties données aux clients

Provisions pour pertes sur marchés à terme

Provisions pour amendes et pénalités

Provisions pour pertes de change

Provisions pour pensions et obligations similaires

Provisions pour impôts

Provisions pour renouvellement des immobilisations

Provisions pour gros entretien et grandes révisions

Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer

Autres provisions pour risques et charges

TOTAL

Provisions sur immobilisations et autres

Provisions sur immobilisations incorporelles

Provisions sur immobilisations corporelles

Provisions sur titres mis en équivalence

Provisions sur titres de participation

Provisions sur autres immobilisations financières

Provisions sur stocks et en cours

Provisions sur comptes clients

Autres provisions pour dépréciation

TOTAL

9 886

2 000 000

2 009 886

9 886

2 000 000

2 009 886

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances

	31/12/16	31/12/17	31/12/18
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500 000		1 500 000
Autres immobilisations financières	340 517		340 517
Total de l'actif immobilisé	1 840 517		1 840 517
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 500 595	24 500 595	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	17 300		17 300
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	48 194	48 194	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	7 825 706	7 825 706	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	360 474		360 474
Débiteurs divers	5 463 196	8 610	5 454 586
Total de l'actif circulant	38 215 465	32 383 105	5 832 360
Charges constatées d'avance	115 771	115 771	

Etat des dettes

	31/12/16	31/12/17	31/12/18
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Auprès des organismes de crédit :			
- à 1 an maximum à l'origine			
- à plus de 1 an à l'origine	83	83	
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	46 004 159	46 004 159	
Personnel et comptes rattachés	166 785	166 785	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 482	234 482	
Impôts sur les bénéfices	448 833	448 833	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 689 568	6 689 568	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	139 564	139 564	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 337	20 337	
Groupe et associés			
Autres dettes	856 822	856 822	
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie			
Produits constatés d'avance			

Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 892 908
Dettes fiscales et sociales	406 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	856 822

Produits et avoirs à recevoir

Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	3 138 662
- Autres créances	
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Achats non stockés		
Location	3 858	
Maintenance	5 608	
Assurances	73 299	
Documentation et abonnements	1 066	
Annonces		
Frais de déplacement		
Frais de télécommunication	79	
Frais cautions bancaires	31 861	
Divers		
Total des charges et produits constatés d'avance	115 771	

Engagements

Désignation	Reçus au 31.12.2017	Donnés 31.12.2017
Cautions sur marchés	1 566 977	23 262 609
Total des Engagements	1 566 977	23 262 609

Capital social

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	2 000			2 000	100
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	2 000			2 000	100

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

Immobilisations

Description	Augmentations		Diminutions
	Moins	Plus	
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	125 672		5 340
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	281 731		8 436
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	193 396		15 714
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	475 127		24 149
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 826 698		14 679
Total des immobilisations financières	1 826 713		14 679

Description	Diminutions		Augmentations
	Moins	Plus	
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles		131 012	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers		290 166	
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 962	199 149	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	9 962	489 315	
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	860	1 840 517	
Total des immobilisations financières	875	1 840 517	

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montants début exercice	Augmentations Chargements	Diminutions Reprises	Montants fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	118 183,68	5 195,12		123 378,80
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	32 469	28 231		60 701
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	146 310	22 405	9 162	159 553
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	178 779	50 636	9 162	220 254

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Sous-jacents	Dotations			Fonctions			Mouvement par amortissements à la fin de l'exercice
	Amortissements dérogatoires	Amortissements dérogatoires	Amortissements dérogatoires	Amortissements dérogatoires	Amortissements dérogatoires	Amortissements dérogatoires	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outill. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos							
Frais d'acquisition de titres de participation							

Mouvements de l'exercice affectant les charges financières sur produits exercées

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations

APRC

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €

Siège social : 63 quai Charles de Gaulle

69006 LYON

488 345 638 RCS LYON

Exercice clos le 31 décembre 2017

**AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
A L'ASSOCIEE UNIQUE LE 29 JUIN 2018
ET ADOPTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION**

DEUXIEME DECISION

Après avoir entendu la lecture du rapport du Président, l'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net de 1.667.994€ comme suit :

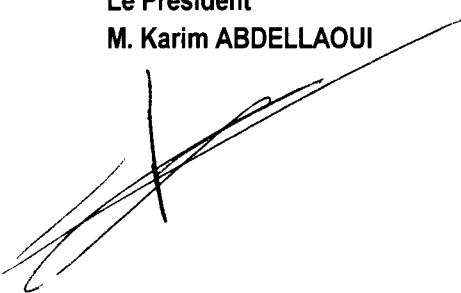
- La somme de 1.000.000 € à titre de dividende à l'associée unique ;
- Le solde, soit la somme de 667.994 €, au compte « Autres Réserves » dont le montant est ainsi porté de 5.004.286 € à 5.672.280 €.

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme

Le Président

M. Karim ABDELLAOUI



areffe

APRC

SASU au capital de 200 000 €

**63 Quai Charles de Gaulle
69006 LYON**

R.C.S. LYON 488.345.638.

EXERCICE 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Cabinet BOREL & ASSOCIES

**Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes
17 Rue L. Guérin – Immeuble Odin - 69626 VILLEURBANNE CEDEX**

Tél. 04 72.69.48.48 - Fax. 04.72.44.05.62

E-mail : cabinetborel@boreletassocies.com

A l'Associée unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **APRC** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

- ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 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.

- ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note n°12 de l'annexe des comptes annuels concernant les événements significatifs intervenus au cours des exercices précédents.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

.../...

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIEE UNIQUE

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

.../...

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villeurbanne, le 20 Juin 2018

Le Cabinet BOREL et ASSOCIES



Olivier DURAND

Bilan Actif

	31/12/17	31/12/16	31/12/15	31/12/14
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	87 512	84 653	2 859	589
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	43 500	38 726	4 774	6 899
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	489 315	220 254	269 061	296 348
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	340 517		340 517	326 698
Actif immobilisé	2 460 844	343 633	2 117 211	2 130 549
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens	8 239 636		8 239 636	8 020 545
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				135 000
Créances clients et comptes rattachés	24 500 595	9 886	24 490 709	10 498 583
Autres créances	13 714 870	2 000 000	11 714 870	7 655 962
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	14 774 716		14 774 716	4 830 609
Charges constatées d'avance	115 771		115 771	124 438
Actif circulant	61 345 587	2 009 886	59 335 701	31 265 136
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				

Bilan Passif

	31/12/17	31/12/16
Capital social ou individuel	200 000	200 000
<i>Dont versé</i>	<i>200 000</i>	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	5 004 286	4 190 988
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 667 994	813 298
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	6 892 279	5 224 286
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83	3 624
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 004 159	24 951 690
Dettes fiscales et sociales	7 679 232	3 098 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 337	
Autres dettes	856 822	117 795
Produits constatés d'avance		
Dettes	54 560 633	28 171 399
Ecart de conversion (passif)		

Compte de Résultat

Produits	2017	2016	2015
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	84 227 101	84 227 101	55 416 567
Chiffre d'affaires net	84 227 101	84 227 101	55 416 567
Production stockée		219 091	1 386 963
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		16 921	6 243
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges		165 630	52 343
Autres produits		11	1
Produits d'exploitation		84 628 754	56 862 116
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variations de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		79 032 599	53 440 266
Impôts, taxes et versements assimilés		274 197	214 785
Salaires et traitements		1 910 722	1 482 936
Charges sociales		827 941	639 303
Dotations aux amortissements sur immobilisations		55 831	65 455
Dotations aux provisions immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 886
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		50	4 656
Charges d'exploitation		82 101 340	55 857 288
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 527 414	1 004 829
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		23 514	23 167
Autres intérêts et produits assimilés		0	7
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			281
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers		23 515	23 454
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		94	204
Différences négatives de change		294	

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	389	204
RÉSULTAT FINANCIER	23 126	23 250
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 550 540	1 028 079
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		197 373
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 000 000
Produits exceptionnels		2 197 373
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 354	8 627
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	800	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 000 000
Charges exceptionnelles	41 154	2 008 627
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(41 154)	188 747
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		
Impôt sur les bénéfices	841 392	403 528

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2017** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **61 452 912 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **1 667 993.54 €**

Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce -articles 9 et 11 –Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

A - Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

B – Méthodes d'évaluation de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue

Logiciels	L 1 ans
Autres immobilisations incorporelles	L 4 ans

2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Installations techniques	L 3 à 5 ans
Mobilier de bureau, matériel	L 3 à 5 ans

3) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur valeur nominale.

4) Comptabilisation des contrats

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement.

5) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31.12.2017 sont de **6 892 279.21 €**, soit les capitaux propres au 31.12.2016 augmentés du résultat 2017.

6) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

7) Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

8) Engagement en matière de pensions et retraites

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		140 263 51 €	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2017 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 140 263.51 €

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2017 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : TGF05 et TGH05
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 1.19 %
- Taux d'actualisation retenu : 1.30 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %

9) Dettes garanties par sûretés réelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 8°)

La société n'a aucun emprunt au 31/12/2017.

10) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

Ventilation de l'effectif par catégories

Cadres :	27.3
Non cadres :	10.3
<u>Total :</u>	<u>37.6</u>

11) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 250 €uros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13 250 €uros.
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

12) Eléments significatifs intervenus au cours des exercices précédents

En 2013 notre société a été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5 457 550 €.

Elle a été présentée dans un compte « débiteurs divers » à l'actif du bilan.

Nous estimons cependant que l'établissement financier chargé de nos comptes bancaires concernés par cette escroquerie, a manqué à son devoir de vigilance et n'a pas respecté les dispositions légales applicables à sa profession, engageant ainsi sa responsabilité.

Depuis le 13 juin 2014 une procédure judiciaire est en cours à l'encontre de l'établissement financier afin d'obtenir réparation de l'entier préjudice subi.

13) Contrôle fiscal

En 2016, la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les exercices 2013-2014. Suite à la notification d'une proposition de rectification, il subsiste à ce jour un différend entre la société et l'Administration sur la proposition de rectification fiscale. Le recours hiérarchique n'ayant pas abouti, malgré l'avis favorable de la Commission Départementale des Impôts Directs et des Taxes sur le Chiffre d'Affaires, nous avons engagé début 2018 deux réclamations contentieuses sur l'Impôt sur les Sociétés au titre des exercices 2013 et 2016.

Au regard de la décision favorable obtenue devant la Commission Départementale des Impôts Directs et des Taxes sur le Chiffre d'Affaires aucune provision n'a été constituée à ce titre dans les comptes clos au 31/12/2017.

14) Identité de la société mère consolidant les comptes

SAS APRC GROUP – 67 quai Charles de Gaule - CS 50112 – 69463 Lyon cedex 06
n° siret : 502 830 474 00024

15) Evènement postérieur à la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

<i>Détail des réintégrations diverses</i>	
DESIGNATION	Montant
Mécénat 2017	21 838,00
Œuvres et mécénat	21 838,00
TOTAL GENERAL (WQ 2058-A)	21 838

Provisions Inscrites au Bilan

Provisions pour reconstitution des gisements

Provisions pour investissement

Provisions pour hausse des prix

Amortissements dérogatoires

Provisions pour prêts d'installation

Autres provisions réglementées

TOTAL

Provisions pour litiges

Provisions pour garanties données aux clients

Provisions pour pertes sur marchés à terme

Provisions pour amendes et pénalités

Provisions pour pertes de change

Provisions pour pensions et obligations similaires

Provisions pour impôts

Provisions pour renouvellement des immobilisations

Provisions pour gros entretien et grandes révisions

Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés
à payer

Autres provisions pour risques et charges

TOTAL

Provisions sur immobilisations incorporelles

Provisions sur immobilisations corporelles

Provisions sur titres mis en équivalence

Provisions sur titres de participation

Provisions sur autres immobilisations financières

Provisions sur stocks et en cours

Provisions sur comptes clients 9 886

Autres provisions pour dépréciation 2 000 000

TOTAL 2 009 886

9 886 9 886
2 000 000 2 000 000
2 009 886 2 009 886

Etat des Echéances des Créances et Dettes
--

31/12/2017

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500 000		1 500 000
Autres immobilisations financières	340 517		340 517
Total de l'actif immobilisé	1 840 517		1 840 517
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 500 595	24 500 595	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	17 300		17 300
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	48 194	48 194	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	7 825 706	7 825 706	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	360 474		360 474
Débiteurs divers	5 463 196	8 610	5 454 586
Total de l'actif circulant	38 215 465	32 383 105	5 832 360
Charges constatées d'avance	115 771	115 771	

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Auprès des organismes de crédit :			
- à 1 an maximum à l'origine			
- à plus de 1 an à l'origine	83	83	
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	46 004 159	46 004 159	
Personnel et comptes rattachés	166 785	166 785	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 482	234 482	
Impôts sur les bénéfices	448 833	448 833	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 689 568	6 689 568	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	139 564	139 564	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 337	20 337	
Groupe et associés			
Autres dettes	856 822	856 822	
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie			
Produits constatés d'avance			

Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 892 908
Dettes fiscales et sociales	406 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	856 822

Produits et avoirs à recevoir

Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	3 138 662
- Autres créances	
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	

Charges et Produits Constatés d'Avance

Régimes	Charges	Produits
Achats non stockés		
Location	3 858	
Maintenance	5 608	
Assurances	73 299	
Documentation et abonnements	1 066	
Annonces		
Frais de déplacement		
Frais de télécommunication	79	
Frais cautions bancaires	31 861	
Divers		
Total des charges et produits constatés d'avance	115 771	

Engagements

Désignation	Reçus au 31.12.2017	Donnés 31.12.2017
Cautions sur marchés	1 566 977	23 262 609
Total des Engagements	1 566 977	23 262 609

Capital social

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	2 000			2 000	100
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	2 000			2 000	100

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

Immobilisations

	31/12/17	31/12/16
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles	125 672	5 340
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers	281 731	8 436
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	193 396	15 714
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
Total des immobilisations corporelles	475 127	24 149
Participations et mises en équivalence		
Autres participations	15	
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	1 826 698	14 679
Total des immobilisations financières	1 826 713	14 679

	31/12/17	31/12/16
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		131 012
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		290 166
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 962	199 149
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
Total des immobilisations corporelles	9 962	489 315
Participations et mises en équivalence		
Autres participations	15	
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	860	1 840 517
Total des immobilisations financières	875	1 840 517

Amortissements

Les amortissements sont calculés sur la base des valeurs d'acquisition et sont révisés en fonction de l'évolution des valeurs d'usage.

	31/12/17	31/12/16	31/12/15	31/12/14
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	118 183,68	5 195,12		123 378,80
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	32 469	28 231		60 701
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	146 310	22 405	9 162	159 553
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	178 779	50 636	9 162	220 254

ÉTATS FINANCIERS - COMPTES IS - ANNEXE 1A - COMPTES D'AMORTISSEMENTS DÉGRESSIFS

ÉTATS

1995

ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS
ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS	ÉTATS

Frais d'établissement et de développement
Autres immobilisations incorporelles
Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations gales
Inst techniques et outl. indust.
Inst gales, agencements et divers
Matériel de transport
Mat de bureau, infor et mobilier
Emballages récupérables et divers
Total des ventilations immos
Frais d'acquisition de titres de participation

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations

Document communiqué en vertu de la Loi sur l'accès à l'information
Document released pursuant to the Access to Information Act

Soldes Intermédiaires de Gestion

	2017	%	2016	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	84 227 101	100%	55 416 567	100%	28 810 534	52%
Ventes de marchandises		0%		0%		
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale		0%		0%		
Coût d'achats des marchandises vendues		0%		0%		
Marge commerciale						
Production vendue	84 227 101	100%	55 416 567	100%	28 810 534	52%
Production stockée	219 091	0%	1 386 963	3%	(1 167 871)	-84%
Production immobilisée		0%		0%		
Déstockage de production		0%		0%		
Production de l'exercice	84 446 192	100%	56 803 529	103%	27 642 663	49%
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée		0%		0%		
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	79 032 599	94%	53 440 266	96%	25 592 333	48%
Valeur ajoutée	5 413 593	6%	3 363 263	6%	2 050 330	61%
Subventions d'exploitation	16 921	0%	6 243	0%	10 678	171%
Transferts charges exploitation liées à l'E B E		0%		0%		
Impôts, taxes et versements assimilés	274 197	0%	214 785	0%	59 412	28%
Charges de personnel	2 738 662	3%	2 122 239	4%	616 423	29%
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	2 417 654	3%	1 032 482	2%	1 385 172	134%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges	165 630	0%	52 343	0%	113 287	216%
Autres produits	11	0%	1	0%	10	752%
Dotations aux amortissements et provisions	55 831	0%	75 341	0%	(19 510)	-26%
Autres charges	50	0%	4 656	0%	(4 606)	-99%
Résultat d'exploitation	2 527 414	3%	1 004 829	2%	1 522 585	152%
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	23 515	0%	23 454	0%	60	0%
Charges financières	389	0%	204	0%	184	90%
Résultat courant avant impôts	2 550 540	3%	1 028 079	2%	1 522 461	148%
Produits exceptionnels		0%	2 197 373	4%	(2 197 373)	-100%
Charges exceptionnelles	41 154	0%	2 008 627	4%	(1 967 472)	-98%
Résultat exceptionnel	(41 154)	0%	188 747	0%	(229 901)	-122%
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0%		0%		
Impôts sur les bénéfices	841 392	1%	403 528	1%	437 864	109%
Résultat avant cessions	2 509 386	3%	1 619 354	3%	889 032	55%
Produits des cessions d'éléments d'actif		0%		0%		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	800	0%		0%	800	
Résultat net sur cessions	(800)	0%		0%	(800)	

Tableaux de financement

Rubriques	N	N-1	Variation
Ressources			
Résultat net comptable avant rémunération de l'exploitant	1 667 994	813 298	854 696
+ Dotations aux amortissements et provisions	55 831	2 075 341	-2 019 510
- Reprises sur charges calculées		2 000 000	-2 000 000
- Quote part subvention d'investissement virée au résultat			
+ ou - Résultat sur cession d'actifs immobilisés	800		800
Capacité d'autofinancement	1 724 625	888 639	835 986
- Retrait de l'exploitant			
Capacité d'autofinancement net	1 724 625	888 639	835 986
+ Réductions rattachées à des participations			
+ Cessions d'éléments d'actifs immobilisés (- TVA à reversée)			0
+ Réductions des immobilisations financières			
+ Augmentations du capital ou apports de l'exploitant			
+ Augmentations des dettes financières			
+ Subventions d'investissement reçues			
Total des ressources	1 724 625	888 639	835 986
Emplois			
Acquisitions d'immobilisations incorporelles			0
Acquisitions d'immobilisations corporelles	44 168	303 901	-259 732
Acquisitions d'immobilisations financières			0
Total des immobilisations	44 168	303 901	-259 732
Prélèvements sur capital - Dividendes			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Réduction de capital			
Remboursement dettes financières			0
Total des emplois	44 168	303 901	-259 732
Capacité de financement	1 680 457	584 738	1 095 719

Origine de la variation de trésorerie

Rubriques	N	N-1	Variation
Actif circulant			
Stocks et produits en cours (Montant Brut)	8 239 636	8 020 545	219 091
Clients et comptes rattachés (Montant Brut)	24 500 595	10 508 469	13 992 126
Autres créances (Montant brut)	13 830 641	9 780 399	4 050 241
Dettes (Hors emprunts et concours bancaires)			
Fournisseurs	46 004 159	24 816 690	21 187 469
Fournisseurs d'immobilisations			
Autres dettes (Y compris intérêts courus sur emprunts)	8 556 474	3 219 709	5 336 764
Capacité de financement	1 680 457	584 738	1 095 719
Trésorerie	4 771 78	4 830 809	-559 021

Capacité d'autofinancement

Rubriques	N	N-1	Variation
Excédent brut d'exploitation	2 417 654	1 032 482	1 385 172
+ Transfert de charges d'exploitation	165 630	52 344	113 286
+ Autres produits d'exploitation	11		11
- Autres charges d'exploitation	50	4656	-4 606
+ Quote-part de résultat sur opération en commun			
+ Produits financiers	23 514	23 454	60
- Charges financières	389	204	184
+ Produits exceptionnels		197 373	-197 373
- Charges exceptionnelles	40 354	8 627	31 728
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	841 392	403 528	437 864
Total des capacités d'autofinancement	1 724 625	888 639	835 986

Emplois et Ressources

Emplois			Ressources		
Rubriques	N	N-1	Rubriques	N	N-1
Acquisition d'éléments actifs immobilisés :			Capacités d'autofinancement de l'exercice	1 724 625	888 639
- Immobilisations incorporelles	-	-			
- Immobilisations corporelles	44 168	303 901	Réduction rattachée des participations		
- Immobilisations financières	-	-	Cessions d'éléments d'actifs immobilisés		
			Réduction des immobilisations financières	0	0
Prélèvements sur capital - Dividendes			Augmentation des capitaux propres		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation dettes financières		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Subventions d'investissement reçues		
Remboursement dettes financières					
Total des emplois	44 168	303 901	Total des ressources	1 724 625	888 639

Variation du fonds de roulement net global

1 526 456

584 738

Actif réalisable & disponible Passif exigible

Capital souscrit non appelé		15
Autres participations		
Créances rattachées à participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	340 517	326 698
Avances, acomptes versés sur commandes		135 000
Créances clients et comptes rattachés	24 490 709	10 498 583
Autres créances	11 714 870	7 655 962
Capital souscrit et appelé, non versé		
Sous - total	38 046 096	20 116 257
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 774 716	4 830 609
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83	3 624
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 004 159	24 951 690
Dettes fiscales et sociales	7 679 232	3 098 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 337	
Autres dettes	856 822	117 795

Résultats sur les 5 derniers exercices

Rubriques	2017	2016	2015	2014	2013
Capital en fin d'exercice					
Capital Social	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Actions Ordinaires	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Actions prioritaires existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
Par conv. Obligation					
Par droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	84 227 101	55 416 567	49 472 463	17 847 152	39 520 982
Dont export	0	0	0	1 347 547	
Résultat d'exploitation	2 527 414	1 004 829	1 016 040	998 959	1 614 955
Résultat courant avant impôt	2 550 540	1 028 079	1 038 871	1 020 837	1 618 503
Résultat avant impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	2 565 217	1 282 281	1 165 405	956 686	1 715 879
Impôts sur les bénéfices	841 392	403 528	333 354	224 882	-19 931
Participation salariés					
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	1 667 994	813 298	762 608	657 718	-349 065
Résultat distribué					
Résultat par actions (en euros)					
Résultat après impôts, participation et avant dot. aux amortissements et provisions	861,9	439,4	416,0	365,9	848,0
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	834,0	406,6	381,3	328,9	-174,5
Dividende par action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés employés	38	28	30	29	27
Montant de la masse salariale	1 910 722	1 482 936	1 484 946	1 334 835	1 280 068
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale)	827 941	639 303	649 564	561 836	524 607
Fonds propres					
Capital Social	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Réserve légale	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Autres Réseves	5 004 286	4 190 988	3 428 379	2 770 661	3 119 726
Résultat N	1 667 994	813 298	762 608	657 718	-349 065
	6 892 280	5 224 286	4 410 987	3 648 379	2 990 661

Ratios

Ratios financiers

Frais financiers	94	204
Chiffre d'affaires HT	84 227 101	55 416 567

La valeur de ce ratio permet d'apprécier la situation financière de l'entreprise

Frais financiers	94	204
Excédent Brut d'Exploitation	2 417 654	1 032 482

Ce ratio permet d'apprécier la capacité d'une entreprise à faire face à ses frais financiers.

Ratios de structure financière

Total actif net	61 452 912	33 395 685
Endettement total	54 560 633	28 171 399

Ce ratio met en évidence le risque que la structure financière fait courir aux prêteurs.

Endettement total	54 560 633	28 171 399
Fonds propres	6 892 279	5 224 286

Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise vis à vis de ses créanciers.

Ratios de solvabilité

Endettement total	54 560 633	28 171 399
Fonds propres	6 892 279	5 224 286

Dotations aux amortissements	55 831	65 455
Valeur ajoutée	5 413 593	3 363 263

Ce ratio mesure la part des investissements dans la valeur ajoutée.

Marge brute d'autofinancement	1 889 455	940 982
Fonds propres	6 892 279	5 224 286

Ce ratio indique les possibilités pour l'entreprise d'autofinancer sa croissance.

Résultat net	1 667 994	813 298
Capitaux propres	6 892 279	5 224 286

Ce ratio mesure la rémunération globale des capitaux propres.

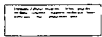
Capacité d'autofinancement	1 724 625	888 639
Capitaux propres	6 892 279	5 224 286

Ce ratio permet d'apprécier l'aptitude à dégager des ressources.

Marge commerciale		
Chiffre d'affaires Hors Taxes	84 227 101	55 416 567

Ce ratio permet d'apprécier la stratégie commerciale de l'entreprise ainsi que l'influence des contraintes du marché et de la politique des prix de vente.

Valeur ajoutée	5 413 593	3 363 263
Chiffre d'affaires Hors Taxes	84 227 101	55 416 567



C'est l'instrument de mesure du degré d'intégration d'une entreprise.

Excédent brut d'exploitation	2 417 654	1 032 482
Chiffre d'affaires Hors Taxes	84 227 101	55 416 567

Ce ratio mesure le niveau relatif du résultat.

Chiffre d'affaires Hors Taxes	84 227 101	55 416 567
Actif immobilisé brut	2 460 844	2 427 512

Ce ratio permet de mesurer le chiffre d'affaires par rapport aux immobilisations brutes.

Chiffre d'affaires Hors Taxes	84 227 101	55 416 567
Capitaux propres	6 892 279	5 224 286

Ce ratio permet de mesurer le chiffre d'affaires par rapport aux capitaux propres.