

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 23/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/048005

APRC

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €

Siège social : 63 quai Charles de Gaulle

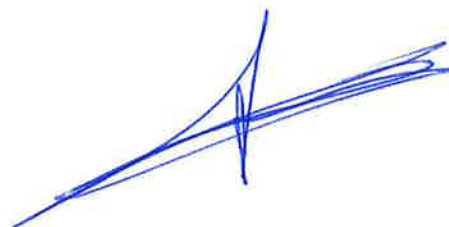
69006 LYON

488 345 638 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Certifiés conformes
Le Président
M. Karim ABDELLAOUI



Bilan Actif

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	105 469	95 119	10 350	2 859
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	43 500	40 851	2 649	4 774
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	539 986	275 286	264 700	269 061
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	656 065		656 065	340 517
Actif immobilisé	2 845 020	411 256	2 433 764	2 117 211
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens	8 878 109		8 878 109	8 239 636
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	27 672 475	9 886	27 662 589	24 490 709
Autres créances	13 281 328	2 000 000	11 281 328	11 714 870
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	13 161 153		13 161 153	14 774 716
Charges constatées d'avance	135 219		135 219	115 771
Actif circulant	63 128 283	2 009 886	61 118 398	59 335 701
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	65 973 303	2 421 142	63 552 161	61 452 912

Bilan Passif

Passif		
Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	200 000	200 000
<i>Dont versé</i>	200 000	
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	5 672 279	5 004 286
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 666 748	1 667 994
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	8 559 028	6 892 279
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
Emprunts et dettes financières divers	116 153	
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 807 139	46 004 159
Dettes fiscales et sociales	7 518 317	7 679 232
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 467	20 337
Autres dettes	1 535 058	856 822
Produits constatés d'avance		
Dettes	54 993 134	54 560 633
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	63 552 161	61 452 912

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	114 197 538		114 197 538	84 227 101
Chiffre d'affaires net	114 197 538		114 197 538	84 227 101
Production stockée			638 473	219 091
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 912	16 921
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			59 677	165 630
Autres produits			43	11
Produits d'exploitation			114 906 643	84 628 754
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			107 481 213	79 032 599
Impôts, taxes et versements assimilés			383 869	274 197
Salaires et traitements			2 350 021	1 910 722
Charges sociales			1 025 988	827 941
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 623	55 831
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12 963	50
Charges d'exploitation			111 321 677	82 101 340
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 584 966	2 527 414

Compte de Résultat (suite)

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
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			23 867	23 514
Autres intérêts et produits assimilés			35 939	0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			59 806	23 515
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 461	94
Différences négatives de change				294
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			1 461	389
RÉSULTAT FINANCIER			58 345	23 126
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 643 311	2 550 540
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			507 593	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			507 593	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			118 031	40 354
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			118 031	41 154
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			389 561	(41 154)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			1 366 124	841 392
TOTAL DES PRODUITS			115 474 042	84 652 269
TOTAL DES CHARGES			112 807 294	82 984 275
BÉNÉFICE OU PERTE			2 666 748	1 667 994

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2018** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **63 552 161 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **2 666 748.30 €**

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 31/12/2018 sont de **8 559 027.51 €**, soit les capitaux propres au 31/12/2017 augmentés du résultat 2018 et diminués du montant des dividendes distribués en 2018 (1 000 000,00 euros).

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		189 024.46 €	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2018 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 189 024.46 €

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

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2018 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 : 1.85 %
- Taux d'actualisation retenu : 1.57 %
- 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 31/12/2018.

10) Effectif moyen

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

Ventilation de l'effectif par catégories

Cadres :	31.9
Non cadres :	14.3
<u>Total :</u>	<u>46.2</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 13 000 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13 000 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 avait fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les exercices 2013-2014. Suite à la notification d'une proposition de rectification, il subsistait 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 trois réclamations contentieuses sur l'Impôt sur les Sociétés au titre des exercices 2013, 2016 et 2017.

Après nous avoir rendu une décision d'admission totale de la réclamation formulée au titre de l'exercice 2013 (le 13/08/2018), l'Administration a également admis en totalité nos réclamations au titre de 2016 et 2017 (le 18/01/2019).

Le litige est donc clos.

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 2018	15 250,00
Œuvres et mécénat	15 250,00
IS 2017	85,00
Divers	85,00
TOTAL GENERAL (WQ 2058-A)	15 335

Provisions Inscrites au Bilan
Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
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 risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
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 pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
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		9 886
Autres provisions pour dépréciation	2 000 000		2 000 000
TOTAL	2 009 886		2 009 886
TOTAL GÉNÉRAL	2 009 886		2 009 886

Etat des Echéances des Créances et Dettes
Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500 000		1 500 000
Autres immobilisations financières	656 065		656 065
Total de l'actif immobilisé	2 156 065		2 156 065
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	27 672 475	27 672 475	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	14 900		14 900
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 174	1 174	
Etat – Impôts sur les bénéfices	41 780	41 780	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	7 517 462	7 517 462	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	148 247		148 247
Débiteurs divers	5 557 764	105 709	5 452 055
Total de l'actif circulant	40 953 803	35 338 600	5 615 202
Charges constatées d'avance	135 219	135 219	
TOTAL	43 245 087	35 473 819	7 771 267

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	45 807 139	45 807 139		
Personnel et comptes rattachés	208 119	208 119		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	387 248	387 248		
Impôts sur les bénéfices	547 505	547 505		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 194 803	6 194 803		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	180 642	180 642		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 467	16 467		

Groupe et associés	116 153	116 153		
Autres dettes	1 535 058	1 535 058		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	54 993 134	54 993 134		

10742589

*%² 6

Charges à Payer

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

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 075 617
Dettes fiscales et sociales	502 630
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 140
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 535 058
TOTAL	22 126 445

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	3 569 917
- Autres créances	1 174
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 571 091

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Location	78050,8	
Maintenance	6 280	
Assurances	2 635	
Documentation et abonnements	219	
Annonces	-	
Frais de déplacement	-	
Frais de télécommunication	2 189	
Frais cautions bancaires	1 170	
Divers	3 626	
Relations publiques	41 049	
Total des charges et produits constatés d'avance	135 219	

Engagements

Désignation	Reçus au 31.12.2018	Donnés 31.12.2018
Cautions sur marchés	7 083 217	38 713 753
Total des Engagements	7 083 217	38 713 553

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			

Augmentations			
Rubriques	Valeur Brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création Virements
<i>Frais d'établissement et de développement</i>			
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>	131 012	-	17 957
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		11 023
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	199 149		39 648
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	489 315	-	50 671
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 840 517		315 548
<i>Total des immobilisations financières</i>	1 840 517	-	315 548
TOTAL	2 460 844	-	384 176

Diminutions				
Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions/mises au rebut	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>			148 969	-
Terrains			-	
Constructions sur sol propre			-	
Constructions sur sol d'autrui			-	
Constructions installations générales			-	
Installations techniques et outillage industriel			-	
Installations générales, agencements et divers			301 189	
Matériel de transport			-	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			238 797	
Emballages récupérables et divers			-	
Immobilisations corporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	-	-	539 986	-
Participations mises en équivalence			-	
Autres participations			-	
Autres titres immobilisés			-	
Prêts et autres immobilisations financières			2 156 065	
<i>Total des immobilisations financières</i>	-	-	2 156 065	-
TOTAL	-	-	2 845 020	-

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>	123 379	12 592		135 971
Terrains				-
Constructions sur sol propre				-
Constructions sur sol d'autrui				-
Constructions installations générales				-
Installations techniques et outillage industriel				-
Installations générales, agencements et divers	60 701	30 108		90 809
Matériel de transport				-
Matériel de bureau, informatique et mobilier	159 553	24 924		184 477
Emballages récupérables et divers				-
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	220 254	55 032	-	275 286
TOTAL	343 633	67 624	-	411 257

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
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							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
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 2018

**AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
A L'ASSOCIEE UNIQUE LE 28 JUIN 2019
ET ADOPTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit la somme de 2.666.748 €, au compte « Autres Réserves » dont le montant est ainsi porté de 5.672.279 € à 8.339.027 €.

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents, ainsi que les montants éligibles et non éligibles à l'abattement ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
3112.2017	1.000.000 €	-	-
31.12.2016	-	-	-
31.12.2015		-	-

Certifié conforme
Le Président
M. Karim ABDELLAOUI



APRC

SASU au capital de 200 000 €

**63 Quai Charles de Gaulle
69006 LYON**

R.C.S. LYON 488.345.638.

EXERCICE 2018

**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'Assemblée générale de la société APRC,

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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- ***Référentiel d'audit***

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

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

- ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport et, notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

- ***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.

.../...

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de Commerce.

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 21 Juin 2019

Le Cabinet BOREL et ASSOCIES



Olivier DURAND

Bilan Actif

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	105 469	95 119	10 350	2 859
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	43 500	40 851	2 649	4 774
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	539 986	275 286	264 700	269 061
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Autres immobilisations financières	656 065		656 065	340 517
Actif immobilisé	2 845 020	411 256	2 433 764	2 117 211
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens	8 878 109		8 878 109	8 239 636
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	27 672 475	9 886	27 662 589	24 490 709
Autres créances	13 281 328	2 000 000	11 281 328	11 714 870
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	13 161 153		13 161 153	14 774 716
Charges constatées d'avance	135 219		135 219	115 771
Actif circulant	63 128 283	2 009 886	61 118 398	59 335 701
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	65 973 303	2 421 142	63 552 161	61 452 912

Bilan Passif

Passif		
Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	200 000	200 000
<i>Dont versé</i>	200 000	
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	5 672 279	5 004 286
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 666 748	1 667 994
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	8 559 028	6 892 279
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
Emprunts et dettes financières divers	116 153	
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 807 139	46 004 159
Dettes fiscales et sociales	7 518 317	7 679 232
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 467	20 337
Autres dettes	1 535 058	856 822
Produits constatés d'avance		
Dettes	54 993 134	54 560 633
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	63 552 161	61 452 912

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	114 197 538		114 197 538	84 227 101
Chiffre d'affaires net	114 197 538		114 197 538	84 227 101
Production stockée			638 473	219 091
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 912	16 921
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			59 677	165 630
Autres produits			43	11
Produits d'exploitation			114 906 643	84 628 754
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			107 481 213	79 032 599
Impôts, taxes et versements assimilés			383 869	274 197
Salaires et traitements			2 350 021	1 910 722
Charges sociales			1 025 988	827 941
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 623	55 831
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12 963	50
Charges d'exploitation			111 321 677	82 101 340
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 584 966	2 527 414

Compte de Résultat (suite)

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
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			23 867	23 514
Autres intérêts et produits assimilés			35 939	0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			59 806	23 515
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 461	94
Différences négatives de change				294
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			1 461	389
RÉSULTAT FINANCIER			58 345	23 126
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 643 311	2 550 540
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			507 593	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			507 593	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			118 031	40 354
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			118 031	41 154
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			389 561	(41 154)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			1 366 124	841 392
TOTAL DES PRODUITS			115 474 042	84 652 269
TOTAL DES CHARGES			112 807 294	82 984 275
BÉNÉFICE OU PERTE			2 666 748	1 667 994

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2018** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **63 552 161 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **2 666 748.30 €**

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 31/12/2018 sont de **8 559 027.51 €**, soit les capitaux propres au 31/12/2017 augmentés du résultat 2018 et diminués du montant des dividendes distribués en 2018 (1 000 000,00 euros).

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		189 024.46 €	

La dette actuarielle calculée au 31/12/2018 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 189 024.46 €

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

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2018 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 : 1.85 %
- Taux d'actualisation retenu : 1.57 %
- 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 31/12/2018.

10) Effectif moyen

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

Ventilation de l'effectif par catégories

Cadres :	31.9
Non cadres :	14.3
<u>Total :</u>	<u>46.2</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 13 000 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13 000 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 avait fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les exercices 2013-2014. Suite à la notification d'une proposition de rectification, il subsistait 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 trois réclamations contentieuses sur l'Impôt sur les Sociétés au titre des exercices 2013, 2016 et 2017.

Après nous avoir rendu une décision d'admission totale de la réclamation formulée au titre de l'exercice 2013 (le 13/08/2018), l'Administration a également admis en totalité nos réclamations au titre de 2016 et 2017 (le 18/01/2019).

Le litige est donc clos.

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 2018	15 250,00
Œuvres et mécénat	15 250,00
IS 2017	85,00
Divers	85,00
TOTAL GENERAL (WQ 2058-A)	15 335

Provisions Inscrites au Bilan
Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
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 risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
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 pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
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		9 886
Autres provisions pour dépréciation	2 000 000		2 000 000
TOTAL	2 009 886		2 009 886
TOTAL GÉNÉRAL	2 009 886		2 009 886

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500 000		1 500 000
Autres immobilisations financières	656 065		656 065
Total de l'actif immobilisé	2 156 065		2 156 065
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	27 672 475	27 672 475	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	14 900		14 900
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 174	1 174	
Etat – Impôts sur les bénéfices	41 780	41 780	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	7 517 462	7 517 462	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	148 247		148 247
Débiteurs divers	5 557 764	105 709	5 452 055
Total de l'actif circulant	40 953 803	35 338 600	5 615 202
Charges constatées d'avance	135 219	135 219	
TOTAL	43 245 087	35 473 819	7 771 267

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	45 807 139	45 807 139		
Personnel et comptes rattachés	208 119	208 119		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	387 248	387 248		
Impôts sur les bénéfices	547 505	547 505		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 194 803	6 194 803		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	180 642	180 642		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 467	16 467		

Groupe et associés	116 153	116 153		
Autres dettes	1 535 058	1 535 058		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	54 993 134	54 993 134		

10742589

*0/2 6

Charges à Payer

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

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 075 617
Dettes fiscales et sociales	502 630
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 140
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 535 058
TOTAL	22 126 445

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	3 569 917
- Autres créances	1 174
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 571 091

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Location	78050,8	
Maintenance	6 280	
Assurances	2 635	
Documentation et abonnements	219	
Annonces	-	
Frais de déplacement	-	
Frais de télécommunication	2 189	
Frais cautions bancaires	1 170	
Divers	3 626	
Relations publiques	41 049	
Total des charges et produits constatés d'avance	135 219	

Engagements

Désignation	Reçus au 31.12.2018	Donnés 31.12.2018
Cautions sur marchés	7 083 217	38 713 753
Total des Engagements	7 083 217	38 713 553

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			

Augmentations			
Rubriques	Valeur Brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création Virements
<i>Frais d'établissement et de développement</i>			
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>	131 012	-	17 957
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		11 023
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	199 149		39 648
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	489 315	-	50 671
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 840 517		315 548
<i>Total des immobilisations financières</i>	1 840 517	-	315 548
TOTAL	2 460 844	-	384 176

Diminutions				
Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions/mises au rebut	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>			148 969	-
Terrains			-	
Constructions sur sol propre			-	
Constructions sur sol d'autrui			-	
Constructions installations générales			-	
Installations techniques et outillage industriel			-	
Installations générales, agencements et divers			301 189	
Matériel de transport			-	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			238 797	
Emballages récupérables et divers			-	
Immobilisations corporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	-	-	539 986	-
Participations mises en équivalence			-	
Autres participations			-	
Autres titres immobilisés			-	
Prêts et autres immobilisations financières			2 156 065	
<i>Total des immobilisations financières</i>	-	-	2 156 065	-
TOTAL	-	-	2 845 020	-

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>	123 379	12 592		135 971
Terrains				-
Constructions sur sol propre				-
Constructions sur sol d'autrui				-
Constructions installations générales				-
Installations techniques et outillage industriel				-
Installations générales, agencements et divers	60 701	30 108		90 809
Matériel de transport				-
Matériel de bureau, informatique et mobilier	159 553	24 924		184 477
Emballages récupérables et divers				-
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	220 254	55 032	-	275 286
TOTAL	343 633	67 624	-	411 257

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
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							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				