



RCS : RENNES

Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00306

Numéro SIREN : 582 142 451

Nom ou dénomination : A & P - LITHOS

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2017 sous le numéro de dépôt 8200

1

BILAN - ACTIF

08200

N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise : A&P - LITHOS SAS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise ZAC de la Goulgatière 35220 CHATEAUBOURG Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 5 8 2 1 4 2 4 5 1 0 0 0 2 7 Néant ☐ *

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
						Exercice N clos le [3 1 1 2 2 0 1 6]		
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX	94 362	CQ	94 362			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	174 655	AG	174 655			
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN	188 641	AO	55 920	132 721		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	2 205 024	AQ	2 121 451	83 574		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 926 720	AS	2 613 067	313 653		
	Autres immobilisations corporelles	AT	252 141	AU	221 429	30 712		
	Immobilisations en cours	AV	65 169	AW		65 169		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU		CV				
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts	BF		BG				
	Autres immobilisations financières *	BH	148 966	BI		148 966		
TOTAL (II)		BJ	6 055 678	BK	5 280 883	774 795		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	882 756	BM	113 638	769 117	
		En cours de production de biens	BN	1 568 770	BO		1 568 770	
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	236 520	BS		236 520	
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	11 850	BW		11 850	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	522 054	BY	24 384	497 670	
		Autres créances (3)	BZ	1 421 686	CA		1 421 686	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 171 359	CG		1 171 359		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	33 335	CI		33 335		
	TOTAL (III)	CJ	5 848 330	CK	138 023	5 710 307		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	8 880			8 880		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	11 912 887	IA	5 418 905	6 493 981		

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an : CR 26 056

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

②

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2017

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

Désignation de l'entreprise		A&P - LITHOS SAS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 400 000)			DA	400 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	25 032	
	Réserve légale (3)			DD	40 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	2 422 347	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	977 437	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	3 864 817	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	8 880	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	8 880	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 818	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 302 795	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 211 328	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	52 104	
	Autres dettes			EA	52 240	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	2 620 285		
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 493 981		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID	25 032	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2 620 285	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 818	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : A&P - LITHOS SAS						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	356 497	FB	73 093	FC	429 590	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	10 282 486	FE	1 255 451	FF	11 537 937	
		FG	49 913	FH		FI	49 913	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	10 688 896	FK	1 328 544	FL	12 017 440	
	Production stockée*					FM	468 660	
	Production immobilisée*					FN	3 405	
	Subventions d'exploitation					FO	114 229	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	45 320	
	Autres produits (1) (11)					FQ	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	12 649 057
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	432 019	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 969 504	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(57 499)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 360 738	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	252 882	
	Salaires et traitements*					FY	2 994 201	
	Charges sociales (10)					FZ	1 114 804	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	203 306
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	6 925
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	16 759	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	11 293 639
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 355 418	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	25 651	
	Différences positives de change					GN	12 705	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	38 356	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	8 880	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 932	
	Différences négatives de change					GS	32 510	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	53 322	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(14 966)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 340 453	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise <u>A&P - LITHOS SAS</u>						Néant ☐ *	
						Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	4 795
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	4 795
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	7 160
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF	458
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	7 618
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	(2 823)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ	169 653
Impôts sur les bénéfices * (X)						HK	190 539
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	12 692 208
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	11 714 770
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	977 437
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO	
	(2) Dont	{ produits de locations immobilières { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				HY	
	(3) Dont	{ - Crédit - bail mobilier * { - Crédit - bail immobilier				IG	2 080
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				HP	158 664
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				HQ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IH	4 160
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				IJ	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)				IK	700
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)				HX	
	(9)	Dont transferts de charges				RC	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				RD	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A1	28 796
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A2	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives				A3	
	(13)	obligatoires				A4	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		Mise en demeure DRFIP-DCO				3 000	
		Créances clients prescrits					2 715
		VNC s/cession immo corporelle				458	
		Autres charges et produits exceptionnels				4 160	2 080
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
						Charges antérieures	Produits antérieurs
	Rbt D.Garantie Standard tél					2 080	
	Charge rétroactive EDF 2015				4 160		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

ANNEXE

Annexe au bilan de la Société A & P - LITHOS, avant affectation des résultats de l'exercice clos le **31 décembre 2016 dont le total est de 6 493 981 €** et au compte de résultat de l'exercice faisant ressortir un

♦ Résultat comptable bénéficiaire de 977 437 €

L'exercice a eu une durée de douze mois couvrant la période du **01 janvier 2016 au 31 décembre 2016**.

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice, et notamment le règlement n°2014-03 de l'autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 complété des règlements subséquents.

↳ *Immobilisations corporelles :*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

	Taux
♦ Construction :	
- gros œuvre	5 %
- second œuvre + station	10 %
♦ Aménagement des terrains	10 %
♦ Agencements et aménagements des bâtiments	10 et 20 %
♦ Matériel et outillage industriel	20 % et 33.33 %
♦ Station de traitement.....	15 %
♦ Agencements matériel et outillage	20 %
♦ Matériel de transport.....	33.33 %
♦ Matériel et mobilier de bureau.....	10 et 20 %
♦ Logiciel	20 %, 33.33 % et 100 %

↳ **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières correspondent essentiellement au dépôt de garantie BNP Factor et COFACREDIT.

↳ **Stocks et travaux en cours :**

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont valorisés au prix unitaire moyen pondéré.

Les en-cours de fabrication sont évalués à leur coût de production comprenant les consommations, les charges directes et les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de production est déterminé par application d'un pourcentage d'abattement appliqué au prix de vente, lui-même pondéré selon le stade d'avancement en fabrication.

Ce pourcentage d'abattement a été fixé à 27 %. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de l'entreprise.

↳ **Créances :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et une provision est constituée lorsque le recouvrement semble difficile.

↳ **Dettes :**

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

II - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

1 - Mouvement de l'actif immobilisé

(Voir tableau normalisé 2054 ci dessous)

Edition du 18/04/17 à 16:00:20

N° 2054-SD2017

5

IMMOBILISATIONS

Désignation de l'entreprise : A&P - LITHOS SAS

Néant

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	94 362	D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	174 655 <th>KE</th> <td></td> <th>KF</th> <td></td>	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains					KG	188 641	KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	1 643 368	KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP	566 200	KQ		KR	2 553
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS	2 976 809	KT		KU	111 763
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	1 653	KW		KX		
		Matériel de transport *			KY	33 583	KZ		LA		
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	199 387	LC		LD	17 518	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH	6 750	LI		LJ	114 501
	Avances et acomptes					LK		LL		LM	
	TOTAL III					LN	5 616 391	LO		LP	246 334
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
	Autres participations					8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés					1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières					1T	127 315	1U		1V	357 419
	TOTAL IV					LQ	127 315	LR		LS	357 419
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	6 012 723	ØH		ØJ	603 753

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence		
				per virement de poste à poste	per cessions à des tiers ou mises sous service ou résultant d'une mise en équivalence	1		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				1	2	3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	CØ		DØ	94 362	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	LV		LW	174 655	1X	
CORPORELLES	Terrains			IP	LX		LY	188 641	LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA		MB	1 643 368	MC	
		Sur sol d'autrui		IR	MD		ME		MF	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Inst. gales, agents et am. des constructions		IS	MG	7 096	MH	561 657	MI	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	161 853	MK	2 926 720	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agents, aménagements divers		IU	MM		MN	1 653	MO	
		Matériel de transport		IV	MP		MQ	33 583	MR	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS		MT	216 905	MU	
		Emballages récupérables et divers *		IX	MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ	56 082	NA	65 169	NB	
	Avances et acomptes			NC	ND		NE		NF	
	TOTAL III			IY	NG	225 031	NH	5 637 695	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	ØU		M7		ØW	
	Autres participations			IØ	ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés			II	2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières			I2	2E	335 768	2F	148 966	2G	
	TOTAL IV			I3	NJ	335 768	NK	148 966	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	ØK	560 799	ØL	6 055 678	ØM	

Sage

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2 - Amortissements

Voir tableau 2055 ci après :

Edition du 18/04/17 à 16:00:27

N° 2055-SD 2017

6

AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise		A&P - LITHOS SAS										Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY	94 362	EL		EM		EN	94 362				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	173 481	PF	1 174	PG		PH	174 655				
Terrains		PI	53 565	PJ	2 355	PK		PL	55 920				
Constructions	Sur sol propre	PM	1 643 368	PN		PO		PQ	1 643 368				
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU					
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	466 217	PW	18 962	PX	7 096	PY	478 083				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 604 414	QA	170 047	QB	161 394	QC	2 613 067				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	1 653	QE		QF		QG	1 653				
	Matériel de transport	QH	19 480	QI	3 444	QJ		QK	22 924				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	189 528	QM	7 324	QN		QO	196 852				
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT					
TOTAL III		QU	4 978 224	QV	202 132	QW	168 490	QX	5 011 866				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	5 246 068	ØP	203 306	ØQ	168 490	ØR	5 280 883				
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice						
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel							
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6						
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1						
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8						
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6					
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4					
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2					
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9						
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7					
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5					
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3					
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1					
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8						
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO						
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV						
Total général sans recett (NP + NQ + NR)	NW	Total général sans recett (NS + NT + NU)		NY	Total général sans recett (NW - NY)		NZ						
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *											
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice					
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8					
Primes de remboursement des obligations						SP		SR					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

3 - Réévaluation des actifs

Une réévaluation des actifs (terrain et bâtiments) a été comptabilisée au 31/12/2003. La part amortie nette d'impôt a été affectée en autres réserves distribuables pour 36 214 € au 01/01/2014, ce qui se traduit par un « écart de réévaluation » de 25 032 € inscrit dans les capitaux propres. Le montant de l'amortissement correspondant au 31/12/2016 est de 0 €.

4 - Provisions inscrites au bilan

♦ Provisions pour dépréciations.

↳ **sur stocks :**

Une provision pour dépréciation de 3 256 € concerne des stocks non mouvementés au cours de l'année 2016 et porte le total à 113 638 €.

↳ **sur comptes clients :**

Une provision pour dépréciation a été constatée en 2016 de 3 670 € et une reprise de provision de 16 523 € ce qui porte le solde à 24 384 €.

♦ Provisions pour risques.

↳ Pas de provision

♦ Provision pour pertes de change

↳ Une provision de 8 880 € et une reprise de provision de 25 651 € ont été provisionnées concernant les pertes latentes sur écart de change des monnaies étrangères, ce qui porte le solde à 8 880 €.

5 - Etat des échéances des créances et des dettes

CREANCES	TOTAL	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
ACTIF IMMOBILISE				
Dépôt et cautionnement	13 985		13 985	
Compte de garantie BNP Factor	106 258		106 258	
Compte de garantie COFACREDIT	28 723		28 723	
ACTIF CIRCULANT				
Créances clients	495 998	495 998		
Clients douteux	26 056		26 056	
Personnel et comptes rattachés	3 053	3 053		
Sécurité Sociale				
Impôts sur les bénéfices				
CVAE				
TVA	67 462	67 462		
BNP Factor	154 387	154 387		
COFACREDIT	4 706	4 706		
Produits AR	33 993	33 993		
Débiteurs divers	32 755	32 755		
Charges constatées d'avance	33 335	33 335		
Compte courant groupe	1 125 330	1 125 330		
TOTAL	2 126 041	1 951 019	175 022	

DETTES	TOTAL	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des états de crédit : à 1 an maxi				
A plus d'un an à l'origine	1 818	1 818		
Intérêts courus	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 302 795	1 302 795		
Personnel et comptes rattachés	656 092	656 092		
S.S. et autres organismes sociaux	395 248	395 248		
T.V.A.	82 874	82 874		
Autres impôts, taxe	77 114	77 114		
Dettes sur immo	52 104	52 104		
Compte courant Groupe				
Autres dettes	52 240	52 240		
TOTAL	2 620 285	2 620 285		

6 - Charges constatées d'avance

Elles correspondent pour l'essentiel à des crédits bail et loyers payés d'avance.

7 - Capital social

	Nombre	Valeur nominale
♦ Actions au début de l'exercice	25 000	
♦ Actions à la clôture de l'exercice	25 000	16 €

8 - Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	ACTIF	PASSIF
- Participations et créances rattachées		
- Autres immobilisations financières		
- Clients et comptes rattachés	311 140	
- Autres créances	1 125 330	
- Fournisseurs et comptes rattachés		240 177
- Dettes financières (Compte Courant)		

9 - Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan :

♦ Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 441 €
♦ Dettes fiscales	77 114 €
♦ Dettes auprès des organismes sociaux	169 234 €
♦ Dettes auprès des salariés	483 118 €
♦ Trésorerie	0 €

III - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

① - Chiffre d'affaires

♦ Vente en France	10 688 896 €
♦ Vente à l'exportation	1 328 544 €

10 – Eléments Hors bilan

A – Immobilisations en crédit-bail

(en milliers d'euros)	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		valeur nette
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				0
Constructions				0
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 019	146	311	708
Autres immobilisations corporelles				0
TOTAL	1 019	146	311	708

B – Engagement de crédit-bail

(en milliers d'euros)	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulés	jusqu'à 1 an	+1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Terrains						0	
Constructions						0	
Installations techniques, matériels et outillages industriels	159	324	210	543	0	753	7
Autres immobilisations corporelles						0	
TOTAL	159	324	210	543	0	753	7

② - Ventilation IS

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

NOTE 13 - VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES		STE AP LITHOS	
Exercice clos le : 31/12/2016			
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices Taux d'imposition à l'IS 33.33%	Résultat avant €	Taux	Impôt €
Résultat courant	1 340 453	31,3%	419 452
Résultat exceptionnel et participation	-172 476	33,3%	-57 486
Résultat comptable avant impot	1 167 977	31,0%	361 966
Détail de l'impôt sur le résultat courant	Base	Taux	Impôt
Résultat courant	1 340 453	33,33%	446 773
Réintégrations	208 184		69 388
IDR indemnités de départ à la retraite		33,33%	0
Provision Prime Non Conversion		33,33%	0
Participation	169 653	33,33%	56 545
Pénalités amendes	3 000	33,33%	1 000
Taxes véhicules	1 000	33,33%	333
Effort Construction		33,33%	0
Autres Réintégrations(pertes changes convers°	34 531	33,33%	11 509
Déductions	-290 155		-96 709
Pertes de changes écart de conversion	-34 531	33,33%	-11 509
Participation	-104 421	33,33%	-34 804
Majorations d'amortissements	-7 992	33,33%	-2 664
Effort Construction		33,33%	0
Autres Déductions(CICE)	-143 211	33,33%	-47 732
TOTAL	1 258 482		419 452
Détail de l'impôt exceptionnel	Base	Taux	Impôt
Nature :			
Charges exceptionnelles	-7 618	33,33%	-2 539
Produits exceptionnels	4 795	33,33%	1 598
Participation	-169 653	33,33%	-56 545
Crédit Impot Recherche CIR		30,00%	-171 463
Crédit d'impots / carry back	0	33,33%	0
Imputation déficits antérieurs		33,33%	0
Autres (rappel impots Controle fiscal)			0
Contribution sociale 3.3% IS >763000			0
TOTAL	-172 476		-228 949
IMPOSITION	1 086 006	18%	190 503

IV - AUTRES INFORMATIONS

① - Société mère consolidante

La société mère consolidante de la SAS A&P-LITHOS est la société SOFIE – Avenue d'Ochsenfurt – 50211 COUTANCES – SIRET N°491 321 766 00017

② - Ventilation de l'effectif moyen

Total : 92

♦ Ingénieur et cadres.....	13
♦ Agents de maîtrise et techniciens	26
♦ Employés	3
♦ Ouvriers qualifiés.....	50

③ - Engagements financiers

♦ En cours affacturage..... 1 911 158 €

④ - Engagement de retraite :

La provision pour indemnité de départ à la retraite figure hors du bilan. Le montant pour indemnité de départ à la retraite est calculé selon la méthode rétrospective sur une base actuarielle (1.42 %) fonction de l'ancienneté, des rémunérations et des probabilités de départ ou de décès avant l'âge de la retraite. L'hypothèse retenue est celle d'un départ volontaire à 67 ans. L'engagement de retraite s'élève à 533 012 Euros.

⑤ - Intégration fiscale

La société est en intégration fiscale depuis le 01/01/2011 avec la société intégrante SOFIE SAS.

⑥ - Rémunération des dirigeants

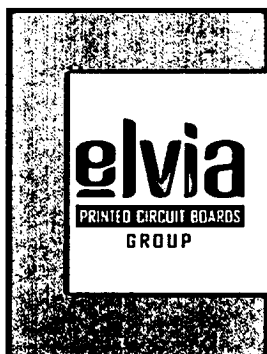
La société n'a versé aucune rémunération à ses dirigeants.

⑦ - Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le Crédit d'impôt Compétitivité Emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté au compte (455 103 – compte courant Intégration Fiscale) pour un montant de 143 211 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Le produit de CICE comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 143 211 €.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment des investissements en matière de recherche et d'innovation et à la prospection de nouveaux marchés.

**A&P - LITHOS**

20 rue Joliot Curie

35220 Châteaubourg

T +33(0)2 99 00 37 03 - F +33(0)2 99 62 32 14

SAS au capital de 400 000 €

RCS 582 142 451 Rennes

contact@gepcb.com

www.pcb-elvia.com

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE du 29 JUIN 2017**TEXTE DES RESOLUTIONS****Première résolution**

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du Président et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016 tels qu'ils ont été établis et lui sont présentés et se traduisant par un bénéfice de 977 437 Euros.

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de 977 437 Euros de la façon suivante :

Dividendes	800 000	Euros
Autres Réserves	177 437	Euros
Total	977 437	Euros

Le poste « Autres Réserves » évolue comme suit :

	Avant Répartition	Après Répartition
Autres Réserves	2 422 347 €	2 599 784 €

Troisième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, conformément à la loi, constate, le versement de dividendes au cours des trois derniers exercices comme suit :

Années de Paiement	Exercice clos	Distribution Globale	Abattement de 50 % ou 40 %	Sans Abattement
2016	31/12/2015	650 000,00 €	0,00 €	650 000 €
2015	31/12/2014	700 000,00 €	0,00 €	700 000 €
2014	31/12/2013	700 000,00 €	0,00 €	700 000 €

Quatrième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions ou opérations relevant des articles L 227-10 du Nouveau Code de Commerce, déclare approuver ces conventions.

Cinquième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, sur proposition du président, décide d'affecter l'Ecart de réévaluation pour 25 032 € en « Autres Réserves ». Le compte «Autres Réserves » passe ainsi à 2 624 816 € sous réserves de l'approbation de la deuxième résolution. Le compte « Ecart de Réévaluation » est ainsi soldé.

Sixième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, accepte la démission, à effet immédiat, de Monsieur Patrick PRIVE, né le 04-01-1960 à MONTTOIRE Sur le LOIR, demeurant au 18 Rue du Pont au Rat, 50350 DONVILLE LES BAINS, en qualité de Directeur Général, décision de ne pas sursoir au remplacement de M PRIVE au poste de Directeur Général ; la société est donc totalement administrée par son président, confère tous pouvoirs au porteur de l'extrait KBIS pour effectuer toutes formalités en vue de faire rectifier l'extrait KBIS.

BL

Septième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, nomme la société ELVIA PCB SAS, sis avenue d'OCHSENFURT, 50211 COUTANCES, président de la société A&P LITHOS SAS, pour une durée indéterminée, en remplacement de M CASSIN Bruno, démissionnaire. La société ELVIA PCB SAS sera représentée par M Bruno CASSIN, Représentant légal de la société ELVIA PCB SAS, né le 23/01/1958 à SAINT-LO, de nationalité Française, domicilié 6 rue du docteur Rapilly 59290 BREHAL, confère tous pouvoirs au porteur de l'extrait KBIS pour effectuer toutes formalités en vue de faire rectifier l'extrait KBIS.

Huitième résolution

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de ses délibérations pour effectuer toutes formalités de publicité et de dépôt, partout où besoin sera, prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.



A&P-LITHOS
Société par Actions Simplifiée au capital de 400 000 €
Siège social : ZAC de la Goulgatière – 35220 CHATEAUBOURG
582 142 451 RCS RENNES

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 29 JUIN 2017**

L'an 2017, le 29 juin à 9 heures 30 minutes,

L'associée unique de la société A&P-LITHOS, Société par Actions Simplifiée au capital de 400 000 Euros, divisé en 25 000 actions de 16 Euros chacune,

Dénommée et domiciliée dans la feuille de présence dont il sera parlé ci-après,

S'est réuni en Assemblée Générale Ordinaire chez ELVIA PCB à COUTANCES (50200) – Avenue d'Ochsenfurt, sur convocation faite par le Président, suivant lettre adressée le 13 Juin 2017 à l'associé unique, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de Gestion du Président et rapport du Commissaire aux comptes, sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ;
- Discussion et approbation desdits comptes ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation du rapport du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Nouveau Code de Commerce ;
- Affectation de l'écart de réévaluation ;
- Démission de Monsieur PRIVE Patrick, Directeur Général, modification du KBIS ;
- Nomination d'un nouveau président ;
- Pouvoirs pour les formalités ;
- Questions diverses.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été signée par l'associée en entrant en séance. Il n'a pas été annexé de pouvoir.

L'Assemblée Générale procède à la constitution de son Bureau.

Elle est présidée par Monsieur Bruno CASSIN, Président.

Il n'est pas désigné de scrutateur en présence d'un associé unique.

Le Président désigne comme Secrétaire Monsieur Olivier PITRAYS qui accepte et prend place au Bureau en cette qualité.

Le Bureau se trouvant ainsi régulièrement constitué, le Président déclare la séance ouverte et donne connaissance à l'assemblée de la feuille de présence certifiée exacte par les membres du Bureau et qui permet de constater que 1 associé possédant les 25 000 actions sur les 25 000 composants le capital social est présent.

Le quorum est atteint l'associé unique possédant 100 % des actions.

Le Président accueille Monsieur Fabrice LABBE et Madame Sonia PELOIN, convoqués à la présente assemblée en qualité de représentants du Comité d'Entreprise. Il est rappelé que les représentants sont soumis à une obligation de confidentialité à l'égard des délibérations de l'assemblée et des informations communiquées pendant celle-ci.

Le président remercie également de leur présence Monsieur Jean-Yves MERCIER et Madame Karine FRASNETTI du cabinet SECAG Commissaires aux comptes.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée les pièces suivantes:

- Les copies des lettres de convocation adressées à l'associé unique le 13 juin 2017 ;
- La copie et avis de réception de la lettre recommandée adressée au Commissaire aux comptes le 13 juin 2017 ;
- La copie de la convocation remise en mains propres au représentant des salariés le 13 juin 2017 ;
- La feuille de présence de l'assemblée, à laquelle il n'est pas annexé de pouvoir ;
- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe au 31 décembre 2016 ;
- Le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux ;
- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions ou opérations relevant des articles L 227-10 du Nouveau Code de commerce ;
- Le rapport de gestion du Président et le texte du projet des résolutions présentées à l'assemblée ;
- La liste des associés nominatifs ;
- Un exemplaire des statuts.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par le Code de commerce qui doivent être communiqués à l'assemblée, ont été tenus à leur disposition au siège social dans les délais légaux.

Le Président fait connaître à l'assemblée que la société n'a reçu, émanant de son associée, aucune demande d'inscription à l'ordre du jour de projet de résolutions.

Sur l'invitation de Monsieur le Président, il est successivement donné lecture à l'assemblée de l'ordre du jour, du rapport de gestion et des rapports des commissaires aux comptes.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte.

L'ordre du jour étant épuisé, le Président mets successivement aux voix les résolutions suivantes :

Résolutions relevant de la compétence de l'Assemblée Générale Ordinaire :

Première résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du Président et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016 tels qu'ils ont été établis et lui sont présentés et se traduisant par un bénéfice de 977 437 Euros.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de 977 437 Euros de la façon suivante :

Dividende	800 000	Euros
Autres Réserves	177 437	Euros
Total	977 437	Euros

Le poste " Autres Réserves " s'élèvera à la somme de 2 599 784 euros contre 2 422 347 Euros précédemment.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Troisième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, conformément à la loi, constate, le versement de dividendes au cours des trois derniers exercices comme suit :

Années de Paiement	Exercice clos	Distribution Globale	Abattement de 50 % ou 40 %	Sans Abattement
2016	31/12/2015	650 000,00 €	0,00 €	650 000,00 €
2015	31/12/2014	700 000,00 €	0,00 €	700 000,00 €
2014	31/12/2013	700 000,00 €	0,00 €	700 000,00 €

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Quatrième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions ou opérations relevant des articles L 227-10 du Nouveau Code de Commerce, déclare approuver ces conventions.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Cinquième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, sur proposition du président, décide d'affecter l'Ecart de réévaluation pour 25 032 € en « Autres Réserves ». Le compte «Autres Réserves» passe ainsi à 2 624 816 € sous réserves de l'approbation de la deuxième résolution. Le compte « Ecart de Réévaluation » est ainsi soldé.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Sixième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, accepte la démission, à effet immédiat, de Monsieur Patrick PRIVE, né le 04-01-1960 à MONTTOIRE Sur le LOIR, demeurant au 18 Rue du Pont au Rat, 50350 DONVILLE LES BAINS, en qualité de Directeur Général, décision de ne pas sursoir au remplacement de M PRIVE au poste de Directeur Général ; la société est donc totalement administrée par son président, confère tous pouvoirs au porteur de l'extrait KBIS pour effectuer toutes formalités en vue de faire rectifier l'extrait KBIS.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Septième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, nomme la société ELVIA PCB SAS, sis avenue d'OCHSENFURT, 50211 COUTANCES, président de la société A&P LITHOS SAS, pour une durée indéterminée, en remplacement de M CASSIN Bruno, démissionnaire. La société ELVIA PCB SAS sera représentée par M Bruno CASSIN, Représentant légal de la société ELVIA PCB SAS, né le 23/01/1958 à SAINT-LO, de nationalité Française, domicilié 6 rue du docteur Rapilly 59290 BREHAL, confère tous pouvoirs au porteur de l'extrait KBIS pour effectuer toutes formalités en vue de faire rectifier l'extrait KBIS.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Huitième résolution

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de ses délibérations pour effectuer toutes formalités de publicité et de dépôt, partout où besoin sera, prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à

10 heures 30 minutes.

Le Président

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a horizontal line and a small flourish.

Le secrétaire

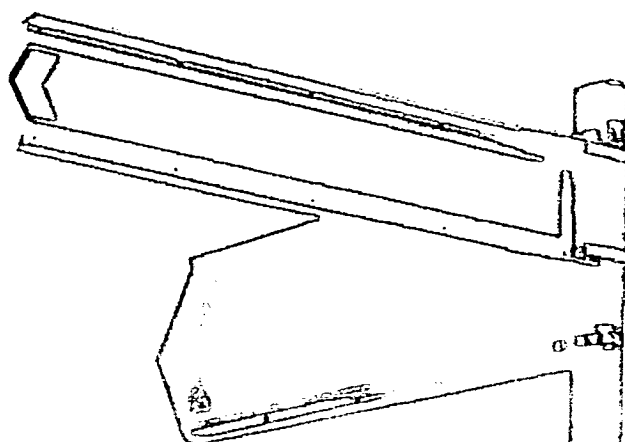
A stylized, handwritten signature in black ink, featuring a large, circular loop with a vertical line through it and a horizontal line at the bottom.

A&P - LITHOS

*Société par Actions Simplifiée au capital de 400.000 €
ZAC de la Goulgatière*

35221 CHATEAUBOURG Cedex

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2016**



In Extenso Secag

26 route de Coutances
BP 339
50350 DONVILLE-LES-BAINS

Tél. 02 33 91 35 35
Fax 02 33 51 05 73
donville@inextenso.fr
www.inextenso.fr

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2016**, sur :

- ✓ le contrôle des comptes annuels de la **SAS A&P - LITHOS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ✓ la justification de nos appréciations,
- ✓ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

5117 9

II. JUSTIFICATION DE NOS APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à DONVILLE-LES- BAINS,
Le 14 Juin 2017

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
IN EXTENSO SECAG
Membre de la Compagnie Régionale de CAEN



Jean-Max YVER



Jean-Yves MERCIER

Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

A&P - LITHOS SAS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	94 362	94 362		
Concession, brevets et droits similaires	174 655	174 655		1 174
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	269 017	269 017		1 174
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	188 641	55 920	132 721	135 076
Constructions	2 205 024	2 121 451	83 574	99 982
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 926 720	2 613 067	313 653	372 396
Autres immobilisations corporelles	252 141	221 429	30 712	23 963
Immobilisations en cours	65 169		65 169	6 750
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 637 695	5 011 866	625 829	638 167
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	148 966		148 966	127 315
TOTAL immobilisations financières :	148 966		148 966	127 315
ACTIF IMMOBILISÉ	6 055 678	5 280 883	774 795	766 656

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	882 756	113 638	769 117	714 874
Stocks d'en-cours de production de biens	1 568 770		1 568 770	1 003 020
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	236 520		236 520	333 610
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	2 688 046	113 638	2 574 407	2 051 504
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	11 850		11 850	34 105
Créances clients et comptes rattachés	522 054	24 384	497 670	416 665
Autres créances	1 421 686		1 421 686	1 245 641
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 955 590	24 384	1 931 205	1 696 411
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 171 359		1 171 359	1 167 788
Charges constatées d'avance	33 335		33 335	47 501
TOTAL disponibilités et divers :	1 204 694		1 204 694	1 215 290
ACTIF CIRCULANT	5 848 330	138 023	5 710 307	4 963 204

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	8 880		8 880	25 651

TOTAL GÉNÉRAL	11 912 887	5 418 905	6 493 981	5 755 511
----------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

I&P - LITHOS SAS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 400 000	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	25 032	25 032
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 422 347	2 232 762
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	977 437	839 585
TOTAL situation nette :	3 864 817	3 537 379
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	3 864 817	3 537 379
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	8 880	25 651
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 880	25 651
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 818	5 532
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	1 818	5 532
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		2 715
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 302 795	1 175 620
Dettes fiscales et sociales	1 211 328	987 517
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 104	750
Autres dettes	52 240	20 346
TOTAL dettes diverses :	2 618 467	2 184 234
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 620 285	2 192 481
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 493 981	5 755 511

In Extenso SecagCommissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Compte de Résultat (Première Partie)

Y&P - LITHOS SAS

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises	356 497	73 093	429 590	318 022
Production vendue de biens	10 282 486	1 255 451	11 537 937	10 007 559
Production vendue de services	49 913		49 913	97 953
Chiffres d'affaires nets	10 688 896	1 328 544	12 017 440	10 423 533
Production stockée			468 660	181 770
Production immobilisée			3 405	
Subventions d'exploitation			114 229	22 346
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			45 320	41 320
Autres produits			4	35
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 649 057	10 669 003
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			432 019	308 617
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 969 504	2 039 621
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(57 499)	16 646
Autres achats et charges externes			3 360 738	2 698 740
TOTAL charges externes :			6 704 762	5 063 624
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			252 882	235 668
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 994 201	2 898 847
Charges sociales			1 114 804	1 111 682
TOTAL charges de personnel :			4 109 005	4 010 529
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			203 306	232 708
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 925	23 445
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			210 231	256 153
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			16 759	4
CHARGES D'EXPLOITATION			11 293 639	9 565 979
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 355 418	1 103 025

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A&P - LITHOS SAS

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 355 418	1 103 025
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 941
Autres intérêts et produits assimilés		4 822
Reprises sur provisions et transferts de charges	25 651	9 927
Différences positives de change	12 705	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	38 356	16 690
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	8 880	25 651
Intérêts et charges assimilées	11 932	10 329
Différences négatives de change	32 510	116 579
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	53 322	152 559
RÉSULTAT FINANCIER	(14 966)	(135 870)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 340 453	967 155
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 795	68 777
Produits exceptionnels sur opérations en capital		540 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 795	608 777
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 160	23 430
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	458	540 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	7 618	563 430
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 823)	45 347
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	169 653	104 421
Impôts sur les bénéfices	190 539	68 496
TOTAL DES PRODUITS	12 692 208	11 294 470
TOTAL DES CHARGES	11 714 770	10 454 885
BÉNÉFICE OU PERTE	977 437	839 585

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

ANNEXE

Annexe au bilan de la Société A & P - LITHOS, avant affectation des résultats de l'exercice clos le **31 décembre 2016 dont le total est de 6 493 981 €** et au compte de résultat de l'exercice faisant ressortir un

♦ **Résultat comptable bénéficiaire de 977 437 €**

L'exercice a eu une durée de douze mois couvrant la période du **01 janvier 2016 au 31 décembre 2016.**

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice, et notamment le règlement n°2014-03 de l'autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 complété des règlements subséquents.

↳ **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

	Taux
♦ Construction :	
- gros œuvre	5 %
- second œuvre + station	10 %
♦ Aménagement des terrains	10 %
♦ Agencements et aménagements des bâtiments	10 et 20 %
♦ Matériel et outillage industriel	20 % et 33.33 %
♦ Station de traitement.....	15 %
♦ Agencements matériel et outillage	20 %
♦ Matériel de transport.....	33.33 %
♦ Matériel et mobilier de bureau.....	10 et 20 %
♦ Logiciel	20 %, 33.33 % et 100 %

↳ **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières correspondent essentiellement au dépôt de garantie BNP Factor et COFACREDIT.

↳ **Stocks et travaux en cours :**

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont valorisés au prix unitaire moyen pondéré.

Les en-cours de fabrication sont évalués à leur coût de production comprenant les consommations, les charges directes et les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de production est déterminé par application d'un pourcentage d'abattement appliqué au prix de vente, lui-même pondéré selon le stade d'avancement en fabrication.

Ce pourcentage d'abattement a été fixé à 27 %. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de l'entreprise.

↳ **Créances :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et une provision est constituée lorsque le recouvrement semble difficile.

↳ **Dettes :**

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

II - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

1 - Mouvement de l'actif immobilisé

(Voir tableau normalisé 2054 ci dessous)

5

IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD2017

Désignation de l'entreprise : A&P - LITHOS SAS

Néant ☐

(Ne pas reporter le montant des cessions)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations								
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					1		2		3						
	TOTAL I					CZ	94 362	D8		D9						
CORPORELLES	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II		KE		KF						
	Terrains					KG	188 641	KH		KI						
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9			KJ	1 643 368	KK		KL						
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1			KM		KN		KO						
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions			Dont Composants M2	KP	566 200	KQ		KR	2 553					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			Dont Composants M3	KS	2 976 809	KT		KU	111 763					
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	1 653	KW		KX						
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *				KY	33 583	KZ		LA						
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	199 387	LC		LD	17 518					
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG						
		Immobilisations corporelles en cours				LH	6 750	LI		LJ	114 501					
FINANCIERES	Avances et acomptes					LK		LL		LM						
	TOTAL III					LN	5 616 391	LO		LP	246 334					
	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T						
	Autres participations					8U		8V		8W						
	Autres titres immobilisés					IP		IR		IS						
	Prêts et autres immobilisations financières					IT	127 315	IU		IV	357 419					
	TOTAL IV					LQ	127 315	LR		LS	357 419					
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	6 012 723	ØH		ØJ	603 753					

CADRE B		IMMOBILISATIONS			Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou de situation par mise en équivalence			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			IN	1	CØ	DØ	3	D7	4		
	TOTAL I											
CORPORELLES	Autres postes d'immobilisations incorporelles			IO		LV	LW	174 655	IX			
	Terrains			IP		LX	LY	188 641	LZ			
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	MB	1 643 368	MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD	ME		MF			
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG	MH	561 657	MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	MK	2 926 720	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM	MN	1 653	MO			
		Matériel de transport		IV		MP	MQ	33 583	MR			
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	MT	216 905	MU			
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV	MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	NA	65 169	NB			
	Avances et acomptes			NC		ND	NE		NF			
	TOTAL III			IY		NG	NH	5 637 695	NI			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU	M7		ØW			
	Autres participations			IO		ØX	ØY		ØZ			
	Autres titres immobilisés			II		2B	2C		2D			
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	2F	148 966	2G			
	TOTAL IV			E		NJ	NK	148 966	2H			
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	ØL	6 055 678	ØM			

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2 - Amortissements

Voir tableau 2055 ci après :

6

AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD 2017

Désignation de l'entreprise		A&P - LITHOS SAS		Néant ☐					
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice					
				Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises					
				Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY	94 362	EL	EM	EN	94 362		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	173 481	PF	1 174	PG	PH	174 655	
Terrains		PI	53 565	PJ	2 355	PK	PL	55 920	
Constructions	Sur sol propre	PM	1 643 368	PN		PO	PQ	1 643 368	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT	PU		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	466 217	PW	18 962	PX	7 096	PY	478 083
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 604 414	QA	170 047	QB	161 394	QC	2 613 067
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	1 653	QE		QF		QG	1 653
	Matériel de transport	QH	19 480	QI	3 444	QJ		QK	22 924
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	189 528	QM	7 324	QN		QO	196 852
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	4 978 224	QV	202 132	QW	168 490	QX	5 011 866
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	5 246 068	ØP	203 306	ØQ	168 490	ØR	5 280 883
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilités amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissement TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
	Inst. gales, agenc. et am. des constr.	S5	S6	S7	S8	S9	T1		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9		
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO		
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général des retraits (NP + NQ + NR)	NW			NY			NZ		
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *							
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements			
						Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				Z9		Z3			
Primes de remboursement des obligations				SP		SR			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2031

3 - Réévaluation des actifs

Une réévaluation des actifs (terrain et bâtiments) a été comptabilisée au 31/12/2003. La part amortie nette d'impôt a été affectée en autres réserves distribuables pour 36 214 € au 01/01/2014, ce qui se traduit par un « écart de réévaluation » de 25 032 € inscrit dans les capitaux propres. Le montant de l'amortissement correspondant au 31/12/2016 est de 0 €.

4 - Provisions inscrites au bilan

- ♦ Provisions pour dépréciations.

- ↳ **sur stocks :**

- Une provision pour dépréciation de 3 256 € concerne des stocks non mouvementés au cours de l'année 2016 et porte le total à 113 638 €.

- ↳ **sur comptes clients :**

- Une provision pour dépréciation a été constatée en 2016 de 3 670 € et une reprise de provision de 16 523 € ce qui porte le solde à 24 384 €.

- ♦ Provisions pour risques.

- ↳ Pas de provision

- ♦ Provision pour pertes de change

- ↳ Une provision de 8 880 € et une reprise de provision de 25 651 € ont été provisionnées concernant les pertes latentes sur écart de change des monnaies étrangères, ce qui porte le solde à 8 880 €.

5 - Etat des échéances des créances et des dettes

CREANCES	TOTAL	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
ACTIF IMMOBILISE				
Dépôt et cautionnement	13 985		13 985	
Compte de garantie BNP Factor	106 258		106 258	
Compte de garantie COFACREDIT	28 723		28 723	
ACTIF CIRCULANT				
Créances clients	495 998	495 998		
Clients douteux	26 056		26 056	
Personnel et comptes rattachés	3 053	3 053		
Sécurité Sociale				
Impôts sur les bénéfices				
CVAE				
TVA	67 462	67 462		
BNP Factor	154 387	154 387		
COFACREDIT	4 706	4 706		
Produits AR	33 993	33 993		
Débiteurs divers	32 755	32 755		
Charges constatées d'avance	33 335	33 335		
Compte courant groupe	1 125 330	1 125 330		
TOTAL	2 126 041	1 951 019	175 022	

DETTES	TOTAL	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des états de crédit : à 1 an maxi				
A plus d'un an à l'origine	1 818	1 818		
Intérêts courus	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 302 795	1 302 795		
Personnel et comptes rattachés	656 092	656 092		
S.S. et autres organismes sociaux	395 248	395 248		
T.V.A.	82 874	82 874		
Autres impôts, taxe	77 114	77 114		
Dettes sur immo	52 104	52 104		
Compte courant Groupe				
Autres dettes	52 240	52 240		
TOTAL	2 620 285	2 620 285		

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

6 - Charges constatées d'avance

Elles correspondent pour l'essentiel à des crédits bail et loyers payés d'avance.

7 - Capital social

	Nombre	Valeur nominale
♦ Actions au début de l'exercice	25 000	
♦ Actions à la clôture de l'exercice	25 000	16 €

8 - Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	ACTIF	PASSIF
- Participations et créances rattachées		
- Autres immobilisations financières		
- Clients et comptes rattachés	311 140	
- Autres créances	1 125 330	
- Fournisseurs et comptes rattachés		240 177
- Dettes financières (Compte Courant)		

9 - Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan :

♦ Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 441 €
♦ Dettes fiscales	77 114 €
♦ Dettes auprès des organismes sociaux	169 234 €
♦ Dettes auprès des salariés	483 118 €
♦ Trésorerie	0 €

III - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

① - Chiffre d'affaires

♦ Vente en France	10 688 896 €
♦ Vente à l'exportation	1 328 544 €

10 – Eléments Hors bilan

A – Immobilisations en crédit-bail

(en milliers d'euros)	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		valeur nette
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				0
Constructions				0
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 019	146	311	708
Autres immobilisations corporelles				0
TOTAL	1 019	146	311	708

B – Engagement de crédit-bail

(en milliers d'euros)	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulés	jusqu'à 1 an	+1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Terrains						0	
Constructions						0	
Installations techniques, matériels et outillages industriels	159	324	210	543	0	753	7
Autres immobilisations corporelles						0	
TOTAL	159	324	210	543	0	753	7

② - Ventilation IS

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

NOTE 13 - VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES			STE AP LITHOS
Exercice clos le : 31/12/2016			
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices Taux d'imposition à l'IS 33,33%	Résultat avant €	Taux	Impôt €
Résultat courant	1 340 453	31,3%	419 452
Résultat exceptionnel et participation	-172 476	33,3%	-57 486
Résultat comptable avant impôt	1 167 977	31,0%	361 966
Détail de l'impôt sur le résultat courant	Base	Taux	Impôt
Résultat courant	1 340 453	33,33%	446 773
Réintégrations	208 184		69 388
IDR indemnités de départ à la retraite		33,33%	0
Provision Prime Non Conversion		33,33%	0
Participation	169 653	33,33%	56 545
Pénalités amendes	3 000	33,33%	1 000
Taxes véhicules	1 000	33,33%	333
Effort Construction		33,33%	0
Autres Réintégrations (pertes changes convers°	34 531	33,33%	11 509
Déductions	-290 155		-96 709
Pertes de changes écart de conversion	-34 531	33,33%	-11 509
Participation	-104 421	33,33%	-34 804
Majorations d'amortissements	-7 992	33,33%	-2 664
Effort Construction		33,33%	0
Autres Déductions (CICE)	-143 211	33,33%	-47 732
TOTAL	1 258 482		419 452
Détail de l'impôt exceptionnel	Base	Taux	Impôt
Nature :			
Charges exceptionnelles	-7 618	33,33%	-2 539
Produits exceptionnels	4 795	33,33%	1 598
Participation	-169 653	33,33%	-56 545
Crédit Impôt Recherche CIR		30,00%	-171 463
Crédit d'impôts / carry back	0	33,33%	0
Imputation déficits antérieurs		33,33%	0
Autres (rappel impôts Contrôle fiscal)			0
Contribution sociale 3.3% IS >763000			0
TOTAL	-172 476		-228 949
IMPOSITION	1 086 006	18%	190 503

IV - AUTRES INFORMATIONS

① - Société mère consolidante

La société mère consolidante de la SAS A&P-LITHOS est la société SOFIE – Avenue d'Ochsenfurt – 50211 COUTANCES – SIRET N°491 321 766 00017

② - Ventilation de l'effectif moyen

Total : 92

♦ Ingénieur et cadres.....	13
♦ Agents de maîtrise et techniciens	26
♦ Employés	3
♦ Ouvriers qualifiés.....	50

③ - Engagements financiers

♦ En cours affacturage..... 1 911 158 €

④ - Engagement de retraite :

La provision pour indemnité de départ à la retraite figure hors du bilan. Le montant pour indemnité de départ à la retraite est calculé selon la méthode rétrospective sur une base actuarielle (1.42 %) fonction de l'ancienneté, des rémunérations et des probabilités de départ ou de décès avant l'âge de la retraite. L'hypothèse retenue est celle d'un départ volontaire à 67 ans. L'engagement de retraite s'élève à 533 012 Euros.

⑤ - Intégration fiscale

La société est en intégration fiscale depuis le 01/01/2011 avec la société intégrante SOFIE SAS.

⑥ - Rémunération des dirigeants

La société n'a versé aucune rémunération à ses dirigeants.

⑦ - Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le Crédit d'impôt Compétitivité Emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté au compte (455 103 – compte courant Intégration Fiscale) pour un montant de 143 211 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Le produit de CICE comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 143 211 €.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment des investissements en matière de recherche et d'innovation et à la prospection de nouveaux marchés.

In Extenso Secag

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen