

RCS : BELFORT
Code greffe : 9001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00478
Numéro SIREN : 813 822 400
Nom ou dénomination : CLEA

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2019 sous le numéro de dépôt 2232

Bilan Actif

certifié conforme
à l'original

		31/10/2018			31/10/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	604 951		604 951	604 951	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	604 951		604 951	604 951
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	53 064		53 064	42 004
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	14 454		14 454	7 714	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	67 518		67 518	49 718
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	672 469		672 469	654 669

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/10/2018	31/10/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500	500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	50	50
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	125 147	35 723
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	121 947	89 424	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	10 312	6 922	
Total des capitaux propres		257 956	132 618
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	379 338	465 887
	Emprunts et dettes financières divers	8 663	15 386
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 508	2 486
	Dettes fiscales et sociales	133	134
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	23 872	38 157	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		414 514	522 051
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		672 469	654 669
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		121 947,20	89 424,11
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		123 550	142 870
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/10/2018	31/10/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			(1)	
	Total des produits d'exploitation (1)			(1)	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 350	7 170
	Impôts, taxes et versements assimilés			157	295
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
	Total des charges d'exploitation (2)			4 507	7 465
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(4 508)	(7 465)

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/10/2018	31/10/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 508)	(7 465)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	135 000	105 000
	Total des produits financiers	135 000	105 000
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 277	9 947
	Total des charges financières	8 277	9 947
RESULTAT FINANCIER		126 723	95 053
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		122 215	87 588
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 390	3 390
	Total des charges exceptionnelles	3 390	3 390
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 390)	(3 390)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(3 122)	(5 226)
TOTAL DES PRODUITS		134 999	105 000
TOTAL DES CHARGES		13 052	15 576
RESULTAT DE L'EXERCICE		121 947	89 424

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **672 469** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **134 999** euros et un total **charges** de **13 052** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **121 947** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2017** et finit le **31/10/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances et Dettes

		31/10/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	53 064	53 064	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		53 064	53 064	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	379 338	88 375	290 963	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 508	2 508		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	133	133		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 663	8 663		
Autres dettes	23 872	23 872			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		414 514	123 550	290 963	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		86 515			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		336			

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	604 951				604 951
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	604 951					604 951
TOTAL	604 951					604 951

Capital social

	31/10/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	100,00	5,0000	500,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	100,00	5,0000	500,00

Filiales et participations

	31/10/2018	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL PABAST		695 371	100,00	53 756
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Engagements financiers

31/10/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Nantissement des parts Eurl Pabast Crédit agricole Nantissement des parts Eurl Pabast Banque populaire Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		

Annexe libre

Impôts sur les bénéfices -Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 1er novembre 2015, la société SAS Cléa est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Cléa. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : non applicable

Différence entre l'impôt dû et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale : - 3 122€

Déficits d'ensemble subis pendant la périodes d'intégration : néant

Déficits reportables

-antérieur à la constitution du groupe : 141 euros

-depuis la constitution du groupe : néant

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société serait de 0 euros contre un impôt comptabilisé pour -11 449 euros.

Nature de la rubrique Impôts sur les bénéfices

	<u>MONTANTS</u>
Intégration fiscale - Charges	8 327
IS	-11 449
TOTAL	-3 122

SAS CLEA

Société par actions simplifiée au capital de 500 €
Siège Social : Place d'Armes - 90000 BELFORT
RCS BELFORT 813 822 400

ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 30 AVRIL 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 121 947,20 € de la manière suivante :

Sommes à affecter :

Bénéfice de l'exercice	121 947,20 €
TOTAL	121 947,20 €

Affectation adoptée :

En totalité au compte « aux autres réserves », soit	121 947,20 €
TOTAL	121 947,20 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 257 955,81 €.

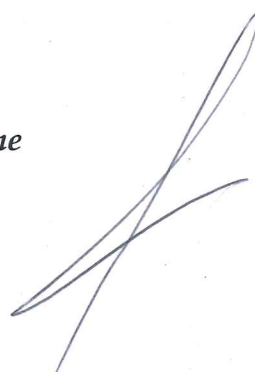
L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 octobre 2016	24 000 €	0	0

Vote de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 30 avril 2019.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

*Certifié conforme
Le Président*



SAS CLEA

Société par actions simplifiée au capital de 500 €
Siège Social : Place d'Armes - 90000 BELFORT
RCS BELFORT 813 822 400

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 30 AVRIL 2019

Madame, Monsieur,

Nous vous avons réunis en assemblée générale extraordinaire en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2018, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport. Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les statuts.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

◆ SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

- Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice.

Durant l'exercice clos le 31 octobre 2018, les résultats ont été satisfaisants, le résultat se soldant par un bénéfice de 121 947,20 €.

L'activité de la société a été principalement de gérer au mieux sa participation dans la SARL PABAST.

La société PABAST, filiale de la société CLEA, a réalisé un chiffre d'affaire de 1 594 722,49 €, au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2018, et un bénéfice de 53 756,31 €.

- Evolution prévisible de la Société et perspectives d'avenir.

Pour l'exercice ouvert le 1^{er} novembre 2018, la Société s'efforcera de poursuivre sa croissance.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Depuis le 31 octobre 2018, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

- Filiales et participations.

S'agissant des filiales et participations, nous vous avons présenté leur activité lors de notre exposé sur l'activité de la Société. Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

- Société contrôlée.

Nous vous rappelons que notre Société contrôle au sens de l'article L 233-3 du Code de commerce les Sociétés suivantes :

SARL PABAST, au capital de 10 000 €, dont le siège social est situé Place d'Armes 90000 BELFORT, immatriculée au RCS de Belfort sous le numéro 492 184 221.

- Activité en matière de recherche et de développement.

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a pas engagé de politique en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

- Information sur les délais de paiement.

Nous vous indiquons que, compte-tenu de l'activité de la Société, l'établissement des tableaux sur les délais de paiement, conformément à l'arrêté du 20 mars 2017, est inapplicable.

◆ **RESULTATS - AFFECTATION**

- Examen des comptes et résultats.

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour l'exercice précédent.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2018, le chiffre d'affaires est nul, comme pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 4 507,35 € contre 7 465,15 € pour l'exercice précédent, soit une variation de -39,62%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -4 508,09 € contre -7 465,15 € pour l'exercice précédent.

Les produits financiers des participations se sont élevés à 135 000,00 € contre 105 000,00 € pour l'exercice précédent, soit une variation de 28,57%.

Les charges financières se sont élevées à 8 276,51 € contre 9 946,54 € pour l'exercice précédent, soit une variation de -16,79%.

Le résultat financier ressort pour l'exercice à 126 723,49 € contre 95 053,46 € pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, celui-ci s'établit à 122 215,40 € contre 87 588,31 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de -3 390,20 € (idem pour l'exercice précédent), le résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2018 se solde par un bénéfice de 121 947,20 € contre un bénéfice de 89 424,11 € pour l'exercice précédent.

- Proposition d'affectation du résultat.

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 121 947,20 €.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Sommes à affecter :

Bénéfice de l'exercice	121 947,20 €
	=====
TOTAL	121 947,20 €

Affectation adoptée :

En totalité au compte « aux autres réserves », soit	121 947,20 €
	=====
TOTAL	121 947,20 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 257 955,81 €.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 octobre 2016	24 000 €	0	0

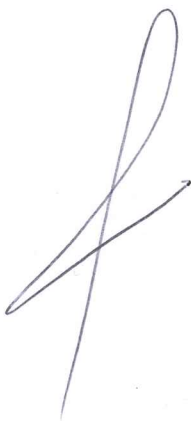
- Dépenses non déductibles fiscalement.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

Nous vous invitons à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

Le Président



Jean-François OROSCO

COMMISSAIRE AUX COMPTES inscrit auprès de la CRCC de Besançon
EXPERT COMPTABLE inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Bourgogne / Franche-Comté
Membre de la Compagnie des Conseils et Experts Financiers
CONSEILS - STRATÉGIES - INNOVATION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2018

—

CLEA

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 euros

Siège social : Place d'Armes – 90000 Belfort

RCS BELFORT 813 822 400 - SIRET N° 813 822 240 00012

Aux Membres de l'Assemblée Générale de la société CLEA,

| OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CLEA relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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} novembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

| JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Votre société détient des titres de participation sur sa société filiale. L'annexe légale des comptes précise les modalités de comptabilisation et de détermination de la valeur d'inventaire des titres de participation.

Nous avons revu la valeur d'inventaire de ces actifs comptabilisée à la clôture de l'exercice social et avons apprécié le caractère raisonnable des hypothèses retenues pour l'application de ces critères.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

| VERIFICATION 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 adressés aux Membres de l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

| RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Belfort, le 15 mars 2019

Jean-François OROSCO,
Commissaire aux Comptes



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Bilan Actif



		31/10/2018			31/10/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	604 951		604 951	604 951	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		604 951		604 951	604 951
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	53 064		53 064	42 004
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	14 454		14 454	7 714	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	67 518		67 518	49 718
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		672 469		672 469	654 669

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

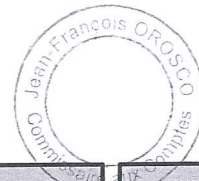
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif



		31/10/2018	31/10/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500	500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	50	50
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	125 147	35 723
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	121 947	89 424	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	10 312	6 922	
Total des capitaux propres		257 956	132 618
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	379 338	465 887
	Emprunts et dettes financières divers	8 663	15 386
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 508	2 486
	Dettes fiscales et sociales	133	134
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	23 872	38 157	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		414 514	522 051
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		672 469	654 669
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		121 947,20	89 424,11
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		123 550	142 870
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2



31/10/2018

31/10/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			(1)	
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			(1)	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 350	7 170
	Impôts, taxes et versements assimilés			157	295
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
	Total des charges d'exploitation (2)			4 507	7 465
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(4 508)	(7 465)

Compte de Résultat 2/2



		31/10/2018	31/10/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 508)	(7 465)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	135 000	105 000
	Total des produits financiers	135 000	105 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 277	9 947
	Total des charges financières	8 277	9 947
RESULTAT FINANCIER		126 723	95 053
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		122 215	87 588
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 390	3 390
	Total des charges exceptionnelles	3 390	3 390
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 390)	(3 390)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(3 122)	(5 226)
TOTAL DES PRODUITS		134 999	105 000
TOTAL DES CHARGES		13 052	15 576
RESULTAT DE L'EXERCICE		121 947	89 424

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables



Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **672 469** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **134 999** euros et un total **charges** de **13 052** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **121 947** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2017** et finit le **31/10/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables



Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

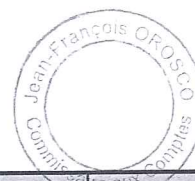
Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances et Dettes



		31/10/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiés	53 064	53 064	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		53 064	53 064	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	379 338	88 375	290 963	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 508	2 508		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéficiés				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	133	133		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 663	8 663		
Autres dettes	23 872	23 872			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		414 514	123 550	290 963	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		86 515			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		336			

Immobilisations



	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	604 951				604 951
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	604 951					604 951
TOTAL	604 951					604 951

Capital social



		31/10/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	5,0000	500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100,00	5,0000	500,00

--	--	--	--	--

Filiales et participations



31/10/2018	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SARL PABAST	695 371	100,00	53 756
2. Participations (10 à 50 %)			
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			

Engagements financiers



31/10/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Nantissement des parts Eurl Pabast Crédit agricole Nantissement des parts Eurl Pabast Banque populaire Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

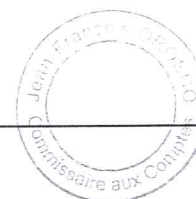
--

Détail - Avals, cautions et garanties



Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Totalisation		

Annexe libre



Impôts sur les bénéfices -Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 1er novembre 2015, la société SAS Cléa est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Cléa. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : non applicable

Différence entre l'impôt dû et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale : - 3 122€

Déficits d'ensemble subis pendant la périodes d'intégration : néant

Déficits reportables

-antérieur à la constitution du groupe : 141 euros

-depuis la constitution du groupe : néant

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société serait de 0 euros contre un impôt comptabilisé pour -11 449 euros.

Nature de la rubrique Impôts sur les bénéfices

	<u>MONTANTS</u>
Intégration fiscale - Charges	8 327
IS	-11 449
TOTAL	-3 122