

RCS : LE MANS
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00186
Numéro SIREN : 400 916 979
Nom ou dénomination : A.S.POOL

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2018 sous le numéro de dépôt 2730

AS POOL

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 300 000 EUROS

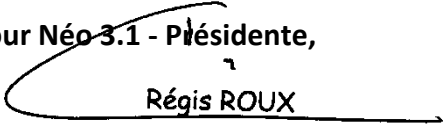
SIEGE SOCIAL : SPAY (72700), ZAC DE LA ROUVELIERE

400 916 979 RCS LE MANS

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2016

Pour extrait certifié conforme

Pour Néo 3.1 - Présidente,


Régis ROUX

Désignation de l'entreprise : SAS AS POOL										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*										12											
Adresse de l'entreprise Zac de la Rouvellière										72700 SPAY										Durée de l'exercice précédent*		12									
Numéro SIRET*										40091697900034										Néant		☐ *									
																				Exercice N clos le, 131122016				N-1 131122015							
										Brut 1					Amortissements, provisions 2					Net 3				Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)										AA																					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *										AB						AC														
	Frais de développement *										CX	492105					CQ	272581					219524195366								
	Concessions, brevets et droits similaires										AF	1313181					AG	1156289					156892178182								
	Fonds commercial (1)										AH	3118312					AI						31183123118312								
	Autres immobilisations incorporelles										AJ	583413					AK						583413137224								
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles										AL	110505					AM						110505								
	Terrains										AN	110405					AO	46395					6401049802								
	Constructions										AP						AQ														
	Installations techniques, matériel et outillage industriels										AR	1652235					AS	1536551					115684189270								
	Autres immobilisations corporelles										AT	775215					AU	639514					135701170430								
	Immobilisations en cours										AV	156990					AW						156990216736								
	Avances et acomptes										AX	4896					AY						4896								
	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	39828					BI						3982839828								
TOTAL (II)										BJ	8357083					BK	3651329					47057544295150									
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements										BL	3490187					BM	339313					31508732716179								
	En cours de production de biens										BN						BO														
	En cours de production de services										BP						BQ														
	Produits intermédiaires et finis										BR						BS														
	Marchandises										BT						BU														
	Avances et acomptes versés sur commandes										BV	70333					BW						7033349062								
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*										BX	1295387					BY	67799					12275891237667								
	Autres créances (3)										BZ	266108					CA						266108493010								
	Capital souscrit et appelé, non versé										CB						CC														
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)										CD						CE														
	Disponibilités										CF	781798					CG						781798422417								
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*										CH	118082					CI						11808259411								
	TOTAL (III)										CJ	6021895					CK	407112					56147834977746								
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)										CW																				
	Primes de remboursement des obligations (V)										CM																				
	Ecart de conversion actif* (VI)										CN																				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO	14378979					IA	4058441					103205379272896									
Renvois : (1) Dont droit au bail										(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :					CP	39828					(3) Part à plus d'un an :					CR					
Clause de réserve de propriété :*			Immobilisations :						Stocks :						Créances :																

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

En Euros.

SSEC

Désignation de l'entreprise : SAS AS P00L

Néant ☐ *

				Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :300....000.....)			DA	300 000	300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence		EK	)	DC			
	Réserve légale (3)			DD	30 001	30 001		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	852 861	852 861		
	Réserves réglementées (3)* (		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF		
	Autres réserves (		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	)	DG		
	Report à nouveau			DH	1 396 631	1 339 751		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 620 452	1 956 880		
	Subventions d'investissement			DJ				
	Provisions réglementées *			DK	36 411	40 011		
	TOTAL (I)			DL	5 236 356	4 519 504		
	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	382 609	444 108		
	Provisions pour charges			DQ	76 129	59 375		
	TOTAL (III)			DR	458 738	503 483		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS				
	Autres emprunts obligataires			DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU				
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	)	DV	2 192 460	1 658 623	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	30 648	33 045		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 464 680	1 525 007		
	Dettes fiscales et sociales			DY	903 064	818 180		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		134 131		
	Autres dettes			EA	32 913	80 923		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 678			
	TOTAL (IV)			EC	4 625 443	4 249 909		
	Ecart de conversion passif * (V)			ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	10 320 537	9 272 896		
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
				Ecart de réévaluation libre	1D			
				Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 625 443	4 249 909	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH				

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

Désignation de l'entreprise : SAS AS P00L										Néant		*
			Exercice N						Exercice (N-1)			
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC					
	Production vendue	{ biens* services*	FD	17 572 403	FE	1 832 012	FF	19 404 415	17 363 658			
			FG	2 802 036	FH	184 663	FI	2 986 699	2 630 207			
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	20 374 439	FK	2 016 675	FL	22 391 114	19 993 865			
	Production stockée*						FM					
	Production immobilisée*						FN	335 545	191 828			
	Subventions d'exploitation						FO	13 861	16 333			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	1 322 603	1 049 121			
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 454	298			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	24 064 577	21 251 446			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS					
	Variation de stock (marchandises)*						FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	12 238 898	10 807 455			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(461 188)	4 730			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	4 718 718	4 156 946			
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	196 284	183 594			
	Salaires et traitements*						FY	1 799 673	1 668 239			
	Charges sociales (10)						FZ	658 155	587 417			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	310 195	323 729		
								GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	212 476	179 589		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	43 385	79 315		
	Autres charges (12)						GE	25 922	24 885			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	19 742 518	18 015 899			
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 322 059	3 235 547			
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH				
Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						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	11 630	24 104			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM					
	Différences positives de change						GN	2 421	3 235			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO					
	Total des produits financiers (V)						GP	14 051	27 339			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	62 938	65 409			
	Différences négatives de change						GS	2 681	3 849			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT					
	Total des charges financières (VI)						GU	65 618	69 258			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(51 567)	(41 920)				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 270 492	3 193 628				

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS AS P00L										Néant ☐ *					
										Exercice N		Exercice N-1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	292 241		43 328		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB					
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	100 328		1 038 533		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	392 569		1 081 861		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	491 783		1 079 487		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			58 912		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	31 629		149 088		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	523 412		1 287 487		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(130 843)		(205 627)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	285 392		218 461		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	1 233 805		812 660		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	24 471 198		22 360 645		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	21 850 745		20 403 765		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	2 620 452		1 956 880		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO					
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY					
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG					
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP					
			- Crédit bail immobilier							HQ					
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								1H					
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								1J					
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1K	47 613		55 623		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX					
		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC					
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD					
	(9)	Dont transferts de charges								A1	1 054 878		880 993		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3					
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	6 602				
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6			obligatoires	A9					
	(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		
		Cf état annexe									523 412		392 569		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N					
										Charges antérieures		Produits antérieurs			

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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 du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'application du nouveau règlement ANC 2015-06, portant notamment sur la non dépréciation des fonds de commerce n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels au 31/12/2016.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La Société mère FINANCIERE O² est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices des sociétés incluses dans son périmètre, dont la Société AS POOL.

Les règles de répartition de la charge d'IS font l'objet d'une convention d'intégration signée le 3 mars 2008. Au terme de l'article 2.1, la société constate, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

En revanche, les déficits transférés à la société intégrante, au titre d'un exercice, seront définitivement acquis à la Société FINANCIERE O².

Dès lors, la Société AS POOL ne peut pas procéder à l'imputation des déficits antérieurs sur les bénéfices constatés au titre des exercices ultérieurs, dans le cadre de la détermination de sa contribution à l'impôt.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 81 494 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 81 494 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	81 494
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	81 494

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	401 946		90 159
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 490 006		635 404
Terrains	86 491		23 914
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 643 452		8 783
Installations générales agencements aménagements divers	627 359		1 735
Matériel de transport	20 376		5 141
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	110 091		10 513
Immobilisations corporelles en cours	216 736		45 540
Avances et acomptes			4 896
TOTAL	2 704 505		100 522
Prêts, autres immobilisations financières	39 828		
TOTAL	39 828		
TOTAL GENERAL	7 636 285		826 085

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			492 105	492 105
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		- 0	5 125 410	5 125 410
Terrains				110 405	110 405
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				1 652 235	1 652 235
Installations générales agencements aménagements divers				629 093	629 093
Matériel de transport				25 517	25 517
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				120 605	120 605
Immobilisations corporelles en cours		105 286	- 0	156 990	156 990
Avances et acomptes				4 896	4 896
	TOTAL	105 286	- 0	2 699 740	2 699 740
Prêts, autres immobilisations financières				39 828	39 828
	TOTAL			39 828	39 828
	TOTAL GENERAL	105 286	- 0	8 357 083	8 357 083

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	206 580	66 001		272 581
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 056 288	100 000		1 156 289
Terrains		36 689	9 706		46 395
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 454 182	82 369		1 536 551
Installations générales agencements aménagements divers		475 324	36 577		511 901
Matériel de transport		19 811	3 552		23 363
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		92 260	11 989		104 250
	TOTAL	2 078 266	144 194		2 222 460
	TOTAL GENERAL	3 341 134	310 195		3 651 329

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	66 001			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	100 000			
Terrains	9 706				
Instal.techniques matériel outillage indus.	82 369				
Instal.générales agenc.aménag.divers	36 577				3 600
Matériel de transport	3 552				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 989				
	TOTAL	144 194			3 600
	TOTAL GENERAL	310 195			3 600

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	40 011		3 600		36 411
TOTAL	40 011		3 600		36 411

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	331 000	26 631	23 031		334 600
Pensions et obligations similaires	59 375	16 754			76 129
Autres provisions pour risques et charges	113 108	31 629	96 728		48 009
TOTAL	503 483	75 014	119 759		458 738

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	312 820	165 660	139 167		339 313
Sur comptes clients	126 511	46 816	105 528		67 799
TOTAL	439 331	212 476	244 695		407 112
TOTAL GENERAL	982 825	287 490	368 054		902 261
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		255 861 31 629	267 725 100 328		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	39 828	39 828	
Autres créances clients	1 295 387	1 295 387	
Personnel et comptes rattachés	9 500	9 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 734	1 734	
Taxe sur la valeur ajoutée	148 747	148 747	
Divers état et autres collectivités publiques	3 333	3 333	
Débiteurs divers	102 793	102 793	
Charges constatées d'avance	118 082	118 082	
TOTAL	1 719 405	1 719 405	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 464 680	1 464 680		
Personnel et comptes rattachés	542 288	542 288		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306 353	306 353		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 036	10 036		
Autres impôts taxes et assimilés	44 388	44 388		
Groupe et associés	2 192 460	2 192 460		
Autres dettes	32 913	32 913		
Produits constatés d'avance	1 678	1 678		
TOTAL	4 594 795	4 594 795		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	30.0000	10 000			10 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique : - n'entrant pas dans le cadre de commande client			492 105	492 105
Total 1			492 105	492 105
Total général				492 105
Dont inscrit au compte 203 du bilan				492 105

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FDS DE CO TRAITEMENT EAU	3 118 312			3 118 312	
Total	3 118 312			3 118 312	

Le fonds de commerce n'est pas amorti car la durée d'utilisation est non limitée. En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	48 194	100.00
LOGICIELS/BREVETS	727 987	33.33
SOUS LICENCE	100 000	100.00
CONTRAT EXCLUSIVITE	437 000	14.29

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	12 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire et dégressif	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	69 761
Autres créances	107 646
Total	177 407

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47 613
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	493 710
Dettes fiscales et sociales	767 364
Autres dettes	32 913
Total	1 341 601

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	118 082
Total	118 082
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 678
Total	1 678

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	19 404 415
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	2 986 699
Total	22 391 114

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	20 374 439
EXPORT	2 016 675
Total	22 391 114

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	30	
Ouvriers	17	
Total	65	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	4 270 492	1 354 052
Résultat exceptionnel (hors participation)	-130 843	-43 420
Résultat comptable (hors participation)	4 139 649	1 310 632

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 300 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 .300 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour départ en retraite a été constituée sur les exercices précédents et complétée sur l'exercice en cours. Elle s'élève au 31 décembre 2016 à 76 129 €.

Elle est calculée selon les droits acquis à la date du bilan et en tenant compte d'une probabilité de rester dans l'entreprise en fonction de l'âge des salariés.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 1.31 %
- taux de charges sociales 42 %

La convention collective applicable est la plasturgie.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			76 129

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	36 411
Total des accroissements	36 411
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	285 392
- Organic	4 998
- Effort de construction	7 894
Autres :	
- provision IDR	76 129
Total des allègements	374 413

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
O ² CROISSANCE SIREN 807859285	SAS	23012600	2 RUE WASHINGTON 75008 PARIS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
Informations complémentaires (CICE)	7
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Frais de recherche appliquée et de développement	12
Fonds commercial	12
Autres immobilisations incorporelles	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	13
Evaluation des matières et marchandises	13
Evaluations des produits et en cours	13
Dépréciation des stocks et en cours	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Dépréciation des créances	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	15
Ventilation de l'effectif moyen	15
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	15
Honoraires des commissaires aux comptes	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	17
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

AS POOL

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 300 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : SPAY (72700), ZAC DE LA ROUVELIERE

400 916 979 RCS LE MANS

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2017

« TROISIEME DECISION »

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 2 620 452,13 €, intégralement au compte « Report à nouveau ».

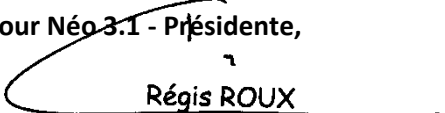
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les sommes distribuées à chaque action à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

<i>Exercices</i>	<i>Dividende</i>	<i>Abattement</i>
<i>31 décembre 2015</i>	<i>190 €</i>	<i>NEANT</i>
<i>31 décembre 2014</i>	<i>180 €</i>	<i>NEANT</i>
<i>31 décembre 2013</i>	<i>160 €</i>	<i>NEANT</i>

»

Pour extrait certifié conforme

Pour Néo 3.1 - Présidente,


Régis ROUX

Associés

Stéphane GUICHARD

Serge GUILLOT

Guillaume ODIN

www.cabinet-royet.com

AS POOL

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 300 000 €**

**Siège social : ZAC de la Rouvellière
72700 SPAY**

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2016**

A l'associé,

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 Société AS POOL 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.

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 œuvre 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Etienne, le 1^{er} Juin 2017.



Pour CABINET ROYET

Guillaume ODIN
Commissaire aux Comptes inscrit
Directeur Général Délégué

Désignation de l'entreprise : SAS AS POOL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise Zac de la Rouvellière		72700 SPAY	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 40091697900034		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31122016	
		N-1 31122015	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks : CR	
Immobilisations :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANTUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS AS POOL

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :300.000.....)	DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 001	30 001
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	852 861	852 861
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	1 396 631	1 339 751
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 620 452	1 956 880
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	36 411	40 011
	TOTAL (I)	DL	5 236 356	4 519 504
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	382 609	444 108
	Provisions pour charges	DQ	76 129	59 375
	TOTAL (III)	DR	458 738	503 483
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 192 460	1 658 623
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	30 648	33 045
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 464 680	1 525 007
	Dettes fiscales et sociales	DY	903 064	818 180
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		134 131
	Autres dettes	EA	32 913	80 923
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 678	
	TOTAL (IV)	EC	4 625 443	4 249 909
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 320 537	9 272 896
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ 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	4 625 443	4 249 909
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2017

Page 33

Désignation de l'entreprise :		SAS AS POOL				Néant		*	
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD	17 572 403	FE	1 832 012	FF	19 404 415	17 363 658
			FG	2 802 036	FH	184 663	FI	2 986 699	2 630 207
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	20 374 439	FK	2 016 675	FL	22 391 114	19 993 865	
	Production stockée*				FM				
	Production immobilisée*				FN	335 545	191 828		
	Subventions d'exploitation				FO	13 861	16 333		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	1 322 603	1 049 121		
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 454	298		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	24 064 577	21 251 446
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	12 238 898	10 807 455	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(461 188)	4 730	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 718 718	4 156 946	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	196 284	183 594	
	Salaires et traitements*					FY	1 799 673	1 668 239	
	Charges sociales (10)					FZ	658 155	587 417	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	GA	310 195	323 729			
				GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC	212 476	179 589				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD	43 385	79 315				
	Autres charges (12)	GE	25 922	24 885					
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	19 742 518	18 015 899	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 322 059	3 235 547	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)	GH						
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)	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	11 630	24 104		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM				
	Différences positives de change				GN	2 421	3 235		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO				
	Total des produits financiers (V)	GP	14 051	27 339					
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	62 938	65 409		
	Différences négatives de change				GS	2 681	3 849		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT				
	Total des charges financières (VI)	GU	65 618	69 258					
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(51 567)	(41 920)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 270 492	3 193 628	

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS AS POOL

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	292 241	43 328	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	100 328	1 038 533	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	392 569	1 081 861	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	491 783	1 079 487	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		58 912	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	31 629	149 088	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	523 412	1 287 487	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(130 843)	(205 627)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	285 392	218 461	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	1 233 805	812 660	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	24 471 198	22 360 645	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	21 850 745	20 403 765	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	2 620 452	1 956 880	
RENOIS	(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			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IH			
	(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	47 613	55 623	
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								1K			
	(9)	Dont transferts de charges								HX			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								RC			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								RD			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A1	1 054 878	880 993	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives								A2			
	(13)	obligatoires								A3			
	(13)									A4	6 602		
	(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		
Cf état annexe										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
										523 412		392 569	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : SAS AS POOL

31/12/2016

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

SAS AS POOL
Zac de la Rouvellière

72700 SPAY

ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

SSEC

17A RUE DE LA PRESSE

BP 90029

42001 SAINT ETIENNE CEDEX 1

04 77 34 00 35

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
Informations complémentaires (CICE)	7
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Frais de recherche appliquée et de développement	12
Fonds commercial	12
Autres immobilisations incorporelles	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	13
Evaluation des matières et marchandises	13
Evaluations des produits et en cours	13
Dépréciation des stocks et en cours	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Dépréciation des créances	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires	15
Ventilation de l'effectif moyen	15
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	15
Honoraires des commissaires aux comptes	15

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	16
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	17
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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 du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'application du nouveau règlement ANC 2015-06, portant notamment sur la non dépréciation des fonds de commerce n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels au 31/12/2016.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La Société mère FINANCIERE O² est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices des sociétés incluses dans son périmètre, dont la Société AS POOL.

Les règles de répartition de la charge d'IS font l'objet d'une convention d'intégration signée le 3 mars 2008. Au terme de l'article 2.1, la société constate, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

En revanche, les déficits transférés à la société intégrante, au titre d'un exercice, seront définitivement acquis à la Société FINANCIERE O².

Dès lors, la Société AS POOL ne peut pas procéder à l'imputation des déficits antérieurs sur les bénéfices constatés au titre des exercices ultérieurs, dans le cadre de la détermination de sa contribution à l'impôt.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 81 494 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 81 494 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	81 494
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	81 494

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	401 946		90 159
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 490 006		635 404
Terrains	86 491		23 914
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 643 452		8 783
Installations générales agencements aménagements divers	627 359		1 735
Matériel de transport	1 203 300		5 141
Matériel de bureau			

ET Q er

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			492 105	492 105
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		-0	5 125 410	5 125 410
Terrains				110 405	110 405
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				1 652 235	1 652 235
Installations générales agencements aménagements divers				629 093	629 093
Matériel de transport				25 517	25 517
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				120 605	120 605
Immobilisations corporelles en cours		105 286	-0	156 990	156 990
Avances et acomptes				4 896	4 896
	TOTAL	105 286	-0	2 699 740	2 699 740
Prêts, autres immobilisations financières				39 828	39 828
	TOTAL			39 828	39 828
	TOTAL GENERAL	105 286	-0	8 357 083	8 357 083

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	206 580	66 001		272 581
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 056 288	100 000		1 156 289
Terrains		36 689	9 706		46 395
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 454 182	82 369		1 536 551
Installations générales agencements aménagements divers		475 324	36 577		511 901
Matériel de transport		19 811	3 552		23 363
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		92 260	11 989		104 250
	TOTAL	2 078 266	144 194		2 222 460
	TOTAL GENERAL	3 341 134	310 195		3 651 329

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	66 001				
Autres immob.incorporelles	100 000				
Terrains	9 706				
Instal.techniques matériel outillage indus.	82 369				
Instal.générales agenc.aménag.divers	36 577				3 600
Matériel de transport	3 552				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 989				
	TOTAL	144 194			3 600
	TOTAL GENERAL	310 195			3 600

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	40 011		3 600		36 411
TOTAL	40 011		3 600		36 411

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	331 000	26 631	23 031		334 600
Pensions et obligations similaires	59 375	16 754			76 129
Autres provisions pour risques et charges	113 108	31 629	96 728		48 009
TOTAL	503 483	75 014	119 759		458 738

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	312 820	165 660	139 167		339 313
Sur comptes clients	126 511	46 816	105 528		67 799
TOTAL	439 331	212 476	244 695		407 112
TOTAL GENERAL	982 825	287 490	368 054		902 261
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		255 861	267 725		
		31 629	100 328		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	39 828	39 828	
Autres créances clients	1 295 387	1 295 387	
Personnel et comptes rattachés	9 500	9 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 734	1 734	
Taxe sur la valeur ajoutée	148 747	148 747	
Divers état et autres collectivités publiques	3 333	3 333	
Débiteurs divers	102 793	102 793	
Charges constatées d'avance	118 082	118 082	
TOTAL	1 719 405	1 719 405	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 464 680	1 464 680		
Personnel et comptes rattachés	542 288	542 288		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306 353	306 353		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 036	10 036		
Autres impôts taxes et assimilés	44 388	44 388		
Groupe et associés	2 192 460	2 192 460		
Autres dettes	32 913	32 913		
Produits constatés d'avance	1 678	1 678		
TOTAL	4 594 795	4 594 795		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	30.0000	10 000			10 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			492 105	492 105
Total 1			492 105	492 105
Total général				492 105
Dont inscrit au compte 203 du bilan				492 105

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FDS DE CO TRAITEMENT EAU	3 118 312			3 118 312	
Total	3 118 312			3 118 312	

Le fonds de commerce n'est pas amorti car la durée d'utilisation est non limitée. En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	48 194	100.00
LOGICIELS/BREVETS	727 987	33.33
SOUS LICENCE	100 000	100.00
CONTRAT EXCLUSIVITE	437 000	14.29

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	12 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire et dégressif	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	69 761
Autres créances	107 646
Total	177 407

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47 613
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	493 710
Dettes fiscales et sociales	767 364
Autres dettes	32 913
Total	1 341 601

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	118 082
Total	118 082
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 678
Total	1 678

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	19 404 415
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	2 986 699
Total	22 391 114

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	20 374 439
EXPORT	2 016 675
Total	22 391 114

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	30	
Ouvriers	17	
Total	65	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	4 270 492	1 354 052
Résultat exceptionnel (hors participation)	-130 843	-43 420
Résultat comptable (hors participation)	4 139 649	1 310 632

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 300 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 .300 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour départ en retraite a été constituée sur les exercices précédents et complétée sur l'exercice en cours. Elle s'élève au 31 décembre 2016 à 76 129 €.

Elle est calculée selon les droits acquis à la date du bilan et en tenant compte d'une probabilité de rester dans l'entreprise en fonction de l'âge des salariés.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 1.31 %
- taux de charges sociales 42 %

La convention collective applicable est la plasturgie.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			76 129

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	36 411
Total des accroissements	36 411
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	285 392
- Organic	4 998
- Effort de construction	7 894
Autres :	
- provision IDR	76 129
Total des allègements	374 413

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
O ² CROISSANCE SIREN 807859285	SAS	23012600	2 RUE WASHINGTON 75008 PARIS