

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 04/02/2019 sous le numéro de dépôt 505

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 2017

**Pour copie certifiée conforme
Présidente**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a series of loops and a final flourish.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société AS POOL a absorbé

- la société HYDRA par une TUP au 31/03/2017 générant un mali technique de fusion à hauteur de 977 K€ affecté à l'immobilier de la Bazoge, 1 774 K€ en incorporel et 44 K€ en vrai mali de fusion au compte de charge financière.
- la société O² DEVELOPPEMENT par une TUP au 30/11/2017 générant un vrai mali de fusion de 540 K€ comptabilisé en charge financière.

De plus, la société AS POOL a levé l'option d'achat sur le crédit bail immobilier de La Bazoge en date du 10/07/2017 pour un montant de 558 K€ ventilé en 47 K€ pour le terrain et 511 K€ pour la construction. Par la suite en date du 20/09/2017, le tènement immobilier a été vendu pour 1 900 K€ générant une plus value comptable de 365 K€ mais fiscalement la plus value est de 1 342 K€ suite à la réintégration fiscale du mali de fusion affecté à l'immobilier pour 977 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement de nature à remettre en cause l'arrêté des comptes n'est intervenu depuis la clôture

- 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 2016.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 107 541 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

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 107 541 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	107 541
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	107 541
Total	

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	492 105		1 497 157
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 125 410		2 742 863
Terrains	110 405		47 450
Constructions sur sol propre			1 487 605
Constructions sur sol d'autrui			62 554
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 652 235		1 284 693
Installations générales agencements aménagements divers	629 093		65 792
Matériel de transport	25 517		13 135
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 605		41 013
Immobilisations corporelles en cours	156 990		279 055
Avances et acomptes	4 896		
TOTAL	2 699 740		3 281 297
Autres participations			4 003 000
Prêts, autres immobilisations financières	39 828		144
TOTAL	39 828		4 003 144
TOTAL GENERAL	8 357 083		11 524 461

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			0	1 989 262	1 989 262
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		139 502	13 608	7 715 163	7 715 163
Terrains			47 450	110 405	110 405
Constructions sur sol propre			1 487 605		
Constructions sur sol d'autrui				62 554	62 554
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			-0	2 936 928	2 936 928
Installations générales agencements aménagements divers				694 885	694 885
Matériel de transport			3 993	34 659	34 659
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			-0	161 618	161 618
Immobilisations corporelles en cours			4 730	431 315	431 315
Avances et acomptes	4 896				
TOTAL	4 896	1 543 777	4 432 364	4 432 364	4 432 364
Autres participations			4 003 000		
Prêts, autres immobilisations financières			25	39 946	39 946
TOTAL		4 003 025	39 946	39 946	39 946
TOTAL GENERAL	144 398	5 560 411	14 176 735	14 176 735	14 176 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	272 581	1 538 357	- 0	1 810 938
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 156 289	186 887	- 0	1 343 176
Terrains	46 395	11 682		58 077
Constructions sur sol d'autrui		62 554		62 554
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 536 551	1 097 011	0	2 633 562
Installations générales agencements aménagements divers	511 901	61 057	- 0	572 959
Matériel de transport	23 363	13 044	3 512	32 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	104 250	39 716	0	143 966
TOTAL	2 222 460	1 285 064	3 512	3 504 012
TOTAL GENERAL	3 651 329	3 010 308	3 512	6 658 126

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 538 357				
Autres immob.incorporelles TOTAL	186 887				
Terrains	11 682				
Constructions sur sol d'autrui	62 554				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 097 011				
Instal.générales agenc.aménag.divers	61 057				
Matériel de transport	13 044				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 716				
TOTAL	1 285 064				
TOTAL GENERAL	3 010 308				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	36 411	31 823	9 722		58 512
TOTAL	36 411	31 823	9 722		58 512

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	334 600	106 906	81 006		360 500
Pensions et obligations similaires	76 129	8 500			84 629
Autres provisions pour risques et charges	48 009	3 000	48 009		3 000
TOTAL	458 738	118 406	129 015		448 129

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	339 313	267 223	114 318		492 219
Sur comptes clients	67 799	150 623	58 240		160 181
TOTAL	407 112	417 846	172 558		652 400
TOTAL GENERAL	902 261	568 075	311 295		1 159 041
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		342 601	170 775		
exceptionnelles		36 015	140 520		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	44	44	
Autres immobilisations financières	39 903	39 903	
Clients douteux ou litigieux	78 413	78 413	
Autres créances clients	1 821 409	1 821 409	
Personnel et comptes rattachés	9 826	9 826	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 718	2 718	
Impôts sur les bénéfices	35 114	35 114	
Taxe sur la valeur ajoutée	155 164	155 164	
Divers état et autres collectivités publiques	2 700	2 700	
Débiteurs divers	111 772	111 772	
Charges constatées d'avance	112 727	112 727	
TOTAL	2 369 789	2 369 789	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	62 130	36 074	26 056	
Emprunts et dettes financières divers	53	53		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 679 258	1 679 258		
Personnel et comptes rattachés	591 866	591 866		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	379 690	379 690		
Taxe sur la valeur ajoutée	54 002	54 002		
Autres impôts taxes et assimilés	79 399	79 399		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 520	8 520		
Groupe et associés	2 498 402	2 498 402		
Autres dettes	72 637	72 637		
Produits constatés d'avance	1 678	1 678		
TOTAL	5 427 636	5 401 580	26 056	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	103 233			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 103			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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

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			1989262	1989262
Total 1			1989262	1989262
Total général				1989262
Dont inscrit au compte 203 du bilan				1989262

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	961 994	33.33
MALI DE FUSION HYDRA	1 774 347	
SOUS LICENCE	100 000	100.00
CONTRAT EXCLUSIVITE	437 000	14.29

Le mali de fusion HYDRA 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	8 809
Autres créances	116 952
Total	125 762

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53
Emprunts et dettes financières diverses	83 369
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	582 347
Dettes fiscales et sociales	881 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 520
Autres dettes	72 637
Total	1 628 335

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	112 727
Total	112 727
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 678
Total	1 678

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 236 356
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	- 2 620 452
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 615 904
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation des autres postes	31 823
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 647 727
Variation en cours d'exercice	
Variation des provisions relevant des capitaux propres	2 620 452
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	- 9 722
Autres variations	2 543 068
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	7 801 525
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	5 153 798
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	5 153 798

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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 DE BIENS	23 429 936
PRODUCTION DE SERVICES	3 489 038
Total	26 918 974

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	24 204 888
EXPORT	2 714 086
Total	26 918 974

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	9
Employés	33
Ouvriers	19
Total	68

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	5 138 006	1 877 942
Résultat exceptionnel (hors participation)	- 584 207	- 194 736
Résultat comptable (hors participation)	4 553 799	1 683 206

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 550 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 550 €
- 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 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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 2017 à 84 629 €.

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 1.30 %
- 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			84 629

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	58 512
Total des accroissements	58 512
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	332 682
- Organic	15 229
- Effort construction	8 891
Autres :	
- provision IDR	84 629
Total des allègements	441 431

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CF LIASSE FISCALE ANNEXE 2053	2 115 080	
Total	2 115 080	
Charges exceptionnelles		
- CF LIASSE FISCALE ANNEXE 2053	2 699 286	
Total	2 699 286	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	8
Informations complémentaires (CICE)	8
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Frais de recherche appliquée et de développement	12
Fonds commercial	12
Autres immobilisations incorporelles	12
Evaluation des immobilisations corporelles	13
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	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
Variation des capitaux propres	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

SOMMAIRE	page
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

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, 131122017				N-1 131122016			
										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	1 989 262					CQ	1 810 938					178 324 219 524				
	Concessions, brevets et droits similaires										AF	1 498 994					AG	1 343 176					155 818 156 892				
	Fonds commercial (1)										AH	3 118 312					AI						3 118 312 3 118 312				
	Autres immobilisations incorporelles										AJ	3 096 454					AK						3 096 454 583 413				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles										AL	1 403					AM						1 403 110 505				
	Terrains										AN	110 405					AO	58 077					52 328 64 010				
	Constructions										AP	62 554					AQ	62 554									
	Installations techniques, matériel et outillage industriels										AR	2 936 928					AS	2 633 562					303 367 115 684				
	Autres immobilisations corporelles										AT	891 162					AU	749 819					141 343 135 701				
	Immobilisations en cours										AV	431 315					AW						431 315 156 990				
	Avances et acomptes										AX						AY						4 896				
	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	44					BG						44				
	Autres immobilisations financières*										BH	39 903					BI						39 903 39 828				
TOTAL (II)										BJ	14 176 735					BK	6 658 126					7 518 609 4 705 754					
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements										BL	3 880 600					BM	492 219					3 388 381 3 150 873				
	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	31 189					BW						31 189 70 333				
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*										BX	1 899 822					BY	160 181					1 739 640 1 227 589				
	Autres créances (3)										BZ	317 294					CA						317 294 266 108				
	Capital souscrit et appelé, non versé										CB						CC										
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)										CD						CE										
	Disponibilités										CF	577 060					CG						577 060 781 798				
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*										CH	112 727					CI						112 727 118 082				
	TOTAL (III)										CJ	6 818 691					CK	652 400					6 166 291 5 614 783				
	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	20 995 426					IA	7 310 526					13 684 900 10 320 537					
Renvois : (1) Dont droit au bail										(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :					CP	39 946					(3) Part à plus d'un an : CR						
Clause de réserve de propriété :*			Immobilisations :							Stocks :										Créances :							

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	4 017 083	1 396 631	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	2 537 911	2 620 452	
	Subventions d'investissement		DJ			
	Provisions réglementées *		DK	58 512	36 411	
	TOTAL (I)		DL	7 796 368	5 236 356	
	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	363 500	382 609	
	Provisions pour charges		DQ	84 629	76 129	
	TOTAL (III)		DR	448 129	458 738	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	62 130		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	2 498 456	2 192 460	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	12 767	30 648	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 679 258	1 464 680	
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 104 957	903 064	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	8 520		
	Autres dettes		EA	72 637	32 913	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	1 678	1 678	
TOTAL (IV)		EC	5 440 403	4 625 443		
Ecart de conversion passif * (V)		ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	13 684 900	10 320 537		
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
			1D			
			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	5 414 347	4 625 443	
	(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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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	20 982 107	FE	2 447 829	FF	23 429 936	19 404 415	
			FG	3 222 781	FH	266 257	FI	3 489 038	2 986 699	
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	24 204 888	FK	2 714 086	FL	26 918 974	22 391 114	
	Production stockée*						FM			
	Production immobilisée*						FN	446 415	335 545	
	Subventions d'exploitation						FO	14 683	13 861	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	1 248 602	1 322 603	
	Autres produits (1) (11)						FQ	800 516	1 454	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	29 429 189	24 064 577	
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	14 882 588	12 238 898	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(259 285)	(461 188)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	5 288 852	4 718 718	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	313 945	196 284	
	Salaires et traitements*						FY	1 964 591	1 799 673	
	Charges sociales (10)						FZ	693 962	658 155	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	- dotations aux amortissements*				GA	369 635	310 195	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	284 195	212 476
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	58 406	43 385	
	Autres charges (12)						GE	23 314	25 922	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	23 620 203	19 742 518	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	5 808 986	4 322 059	
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	30	11 630	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN	4 745	2 421	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
Total des produits financiers (V)						GP	4 776	14 051		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	673 291	62 938	
	Différences négatives de change						GS	2 465	2 681	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	675 756	65 618	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(670 980)	(51 567)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	5 138 006	4 270 492		

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	71 060		292 241	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	1 903 500			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	140 520		100 328	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	2 115 080		392 569	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	490 901		491 783	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	1 553 874			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	654 512		31 629	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	2 699 286		523 412	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(584 207)		(130 843)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	332 682		285 392	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	1 683 206		1 233 805	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	31 549 044		24 471 198	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	29 011 134		21 850 745	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	2 537 911		2 620 452	
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)								IH				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	67 292		47 613	
	(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	1 077 827		1 054 878	
	(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	19 765		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) Cf état annexe									Exercice N			
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
											2 699 286		2 115 080	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

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 29 JUIN 2018

« TROISIEME DECISION

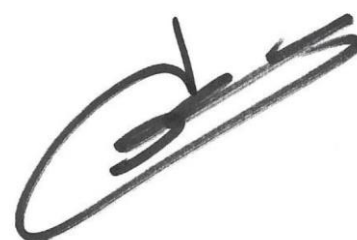
L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 2 537 910,70 €, en totalité au compte « Report à nouveau ».

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 par action</i>	<i>Abattement</i>
<i>31 décembre 2016</i>	<i>NEANT</i>	<i>NEANT</i>
<i>31 décembre 2015</i>	<i>190 €</i>	<i>NEANT</i>
<i>31 décembre 2014</i>	<i>180 €</i>	<i>NEANT</i>

»

**Pour extrait certifié conforme
Présidente**



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 2017

A l'associé,

Opinion

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société AS POOL 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 01/01/2017 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.

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.

Les stocks de marchandises, de matières premières et de produits figurent au bilan au 31 Décembre 2017 pour un montant net de 3 388 K€ et représentent un des postes les plus importants du bilan. Les paragraphes « Evaluation des matières et marchandises », « Evaluation des produits et en cours » et « Dépréciation des stocks » de l'annexe précise les méthodes de valorisation et de dépréciations des stocks.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société AS POOL, décrite dans les paragraphes de l'annexe cités ci-dessus relatifs aux stocks, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé

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.

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.

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

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

Fait à Saint-Etienne, le 5 juin 2018.

Pour Cabinet ROYET,

Guillaume ODIN

Commissaire aux Comptes Inscrit
Directeur Général Délégué



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12		Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement	1 989 262	1 810 938	178 324	219 524	-41 200 -18.77
	Concessions, brevets et droits similaires	1 498 994	1 343 176	155 818	156 892	-1 074 -0.68
	Fonds commercial (1)	3 118 312		3 118 312	3 118 312	
	Autres immobilisations incorporelles	3 096 454		3 096 454	583 413	2 513 041 430.75
	Avances et acomptes	1 403		1 403	110 505	-109 102 -98.73
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	110 405	58 077	52 328	64 010	-11 682 -18.25
	Constructions	62 554	62 554			
	Installations techniques, matériel et outillage	2 936 928	2 633 562	303 367	115 684	187 683 162.24
	Autres immobilisations corporelles	891 162	749 819	141 343	135 701	5 642 4.16
	Immobilisations en cours	431 315		431 315	156 990	274 325 174.74
	Avances et acomptes				4 896	-4 896 -100.00
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	44		44		44
	Autres immobilisations financières	39 903		39 903	39 828	75 0.19
	Total II	14 176 735	6 658 126	7 518 609	4 705 754	2 812 855 59.77
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	3 880 600	492 219	3 388 381	3 150 873	237 508 7.54
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	31 189		31 189	70 333	-39 145 -55.66
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 899 822	160 181	1 739 640	1 227 589	512 052 41.71
	Autres créances	317 294		317 294	266 108	51 186 19.24
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	577 060		577 060	781 798	-204 739 -26.19
	Charges constatées d'avance (3)	112 727		112 727	118 082	-5 355 -4.53
	Total III	6 818 691	652 400	6 166 291	5 614 783	551 507 9.82
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	20 995 426	7 310 526	13 684 900	10 320 537	3 364 363 32.60

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

39 946

SSEC

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12 31/12/2016	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000)	300 000	300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	30 001	30 001		
	Réserves statutaires ou contractuelles	852 861	852 861		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 017 083	1 396 631	2 620 452	187.63
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 537 911	2 620 452	-82 541	-3.15
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	58 512	36 411	22 101	60.70
	Total I	7 796 368	5 236 356	2 560 011	48.89
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques	363 500	382 609	-19 109	-4.99
	Provisions pour charges	84 629	76 129	8 500	11.17
	Total III	448 129	458 738	-10 609	-2.31
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	62 130		62 130	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 498 456	2 192 460	305 996	13.96
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 767	30 648	-17 881	-58.34
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 679 258	1 464 680	214 579	14.65
	Dettes fiscales et sociales	1 104 957	903 064	201 892	22.36
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 520		8 520	
	Autres dettes	72 637	32 913	39 724	120.69
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 678	1 678		
	Total IV	5 440 403	4 625 443	814 960	17.62
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	13 684 900	10 320 537	3 364 363	32.60

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 414 347 4 625 443

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	20 982 107	2 447 829	23 429 936	19 404 415		4 025 522	20.75
Production vendue de services	3 222 781	266 257	3 489 038	2 986 699		502 338	16.82
Chiffre d'affaires NET	24 204 888	2 714 086	26 918 974	22 391 114		4 527 860	20.22
Production stockée							
Production immobilisée			446 415	335 545		110 870	33.04
Subventions d'exploitation			14 683	13 861		822	5.93
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 248 602	1 322 603		-74 002	-5.60
Autres produits			800 516	1 454		799 062	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			29 429 189	24 064 577		5 364 612	22.29
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 882 588	12 238 898		2 643 690	21.60
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-259 285	-461 188		201 902	43.78
Autres achats et charges externes *			5 288 852	4 718 718		570 134	12.08
Impôts, taxes et versements assimilés			313 945	196 284		117 661	59.94
Salaires et traitements			1 964 591	1 799 673		164 919	9.16
Charges sociales			693 962	658 155		35 807	5.44
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			369 635	310 195		59 440	19.16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			284 195	212 476		71 720	33.75
Dotations aux provisions			58 406	43 385		15 021	34.62
Autres charges			23 314	25 922		-2 608	-10.06
Total des Charges d'exploitation (II)			23 620 203	19 742 518		3 877 685	19.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 808 986	4 322 059		1 486 927	34.40
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		30	11 630		-11 600	-99.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	4 745		2 421		2 324	95.99
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	4 776		14 051		-9 276	-66.01
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	673 291		62 938		610 353	969.77
Différences négatives de change	2 465		2 681		-215	-8.04
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	675 756		65 618		610 138	929.83
2. Résultat financier (V-VI)	-670 980		-51 567		-619 413	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 138 006		4 270 492		867 514	20.31
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	71 060		292 241		-221 181	-75.68
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 903 500				1 903 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	140 520		100 328		40 192	40.06
Total VII	2 115 080		392 569		1 722 510	438.78
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	490 901		491 783		-882	-0.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 553 874				1 553 874	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	654 512		31 629		622 883	NS
Total VIII	2 699 286		523 412		2 175 874	415.71
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-584 207		-130 843		-453 364	-346.50
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	332 682		285 392		47 290	16.57
Impôts sur les bénéfices (X)	1 683 206		1 233 805		449 401	36.42
Total des produits (I+III+V+VII)	31 549 044		24 471 198		7 077 847	28.92
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 011 134		21 850 745		7 160 388	32.77
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 537 911		2 620 452		-82 541	-3.15

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

67 292
SSEC

47 613

ANNEXE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

SSEC

17A RUE DE LA PRESSE

BP 90029

42001 SAINT ETIENNE CEDEX 1

04 77 34 00 35

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	8
Informations complémentaires (CICE)	8
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Frais de recherche appliquée et de développement	12
Fonds commercial	12
Autres immobilisations incorporelles	12
Evaluation des immobilisations corporelles	13
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	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
Variation des capitaux propres	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

SOMMAIRE	page
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société AS POOL a absorbé

- la société HYDRA par une TUP au 31/03/2017 générant un mali technique de fusion à hauteur de 977 K€ affecté à l'immobilier de la Bazoge, 1 774 K€ en incorporel et 44 K€ en vrai mali de fusion au compte de charge financière.
- la société O² DEVELOPPEMENT par une TUP au 30/11/2017 générant un vrai mali de fusion de 540 K€ comptabilisé en charge financière.

De plus, la société AS POOL a levé l'option d'achat sur le crédit bail immobilier de La Bazoge en date du 10/07/2017 pour un montant de 558 K€ ventilé en 47 K€ pour le terrain et 511 K€ pour la construction. Par la suite en date du 20/09/2017, le tènement immobilier a été vendu pour 1 900 K€ générant une plus value comptable de 365 K€ mais fiscalement la plus value est de 1 342 K€ suite à la réintégration fiscale du mali de fusion affecté à l'immobilier pour 977 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement de nature à remettre en cause l'arrêté des comptes n'est intervenu depuis la clôture

- 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 2016.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 107 541 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

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 107 541 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	107 541
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	107 541

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	492 105		1 497 157
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 125 410		2 742 863
TOTAL			
Terrains	110 405		47 450
Constructions sur sol propre			1 487 605
Constructions sur sol d'autrui			62 554
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 652 235		1 284 693
Installations générales agencements aménagements divers	629 093		65 792
Matériel de transport	25 517		13 135
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 605		41 013
Immobilisations corporelles en cours	156 990		279 055
Avances et acomptes	4 896		
TOTAL	2 699 740		3 281 297
Autres participations			4 003 000
Prêts, autres immobilisations financières	39 828		144
TOTAL	39 828		4 003 144
TOTAL GENERAL	8 357 083		11 524 461

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		0	1 989 262	1 989 262
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	139 502	13 608	7 715 163	7 715 163
TOTAL				
Terrains		47 450	110 405	110 405
Constructions sur sol propre		1 487 605		
Constructions sur sol d'autrui			62 554	62 554
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		-0	2 936 928	2 936 928
Installations générales agencements aménagements divers			694 885	694 885
Matériel de transport		3 993	34 659	34 659
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-0	161 618	161 618
Immobilisations corporelles en cours		4 730	431 315	431 315
Avances et acomptes	4 896			
TOTAL	4 896	1 543 777	4 432 364	4 432 364
Autres participations		4 003 000		
Prêts, autres immobilisations financières		25	39 946	39 946
TOTAL		4 003 025	39 946	39 946
TOTAL GENERAL	144 398	5 560 411	14 176 735	14 176 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	272 581	1 538 357	-0	1 810 938
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 156 289	186 887	-0	1 343 176
Terrains	46 395	11 682		58 077
Constructions sur sol d'autrui		62 554		62 554
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 536 551	1 097 011	0	2 633 562
Installations générales agencements aménagements divers	511 901	61 057	-0	572 959
Matériel de transport	23 363	13 044	3 512	32 895
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	104 250	39 716	0	143 966
TOTAL	2 222 460	1 285 064	3 512	3 504 012
TOTAL GENERAL	3 651 329	3 010 308	3 512	6 658 126

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 538 357				
Autres immob.incorporelles TOTAL	186 887				
Terrains	11 682				
Constructions sur sol d'autrui	62 554				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 097 011				
Instal.générales agenc.aménag.divers	61 057				
Matériel de transport	13 044				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 716				
TOTAL	1 285 064				
TOTAL GENERAL	3 010 308				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	36 411	31 823	9 722		58 512
TOTAL	36 411	31 823	9 722		58 512

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	334 600	106 906	81 006		360 500
Pensions et obligations similaires	76 129	8 500			84 629
Autres provisions pour risques et charges	48 009	3 000	48 009		3 000
TOTAL	458 738	118 406	129 015		448 129

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	339 313	267 223	114 318		492 219
Sur comptes clients	67 799	150 623	58 240		160 181
TOTAL	407 112	417 846	172 558		652 400
TOTAL GENERAL	902 261	568 075	311 295		1 159 041
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		342 601	170 775		
exceptionnelles		36 015	140 520		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	44	44	
Autres immobilisations financières	39 903	39 903	
Clients douteux ou litigieux	78 413	78 413	
Autres créances clients	1 821 409	1 821 409	
Personnel et comptes rattachés	9 826	9 826	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 718	2 718	
Impôts sur les bénéfices	35 114	35 114	
Taxe sur la valeur ajoutée	155 164	155 164	
Divers état et autres collectivités publiques	2 700	2 700	
Débiteurs divers	111 772	111 772	
Charges constatées d'avance	112 727	112 727	
TOTAL	2 369 789	2 369 789	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	62 130	36 074	26 056	
Emprunts et dettes financières divers	53	53		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 679 258	1 679 258		
Personnel et comptes rattachés	591 866	591 866		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	379 690	379 690		
Taxe sur la valeur ajoutée	54 002	54 002		
Autres impôts taxes et assimilés	79 399	79 399		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 520	8 520		
Groupe et associés	2 498 402	2 498 402		
Autres dettes	72 637	72 637		
Produits constatés d'avance	1 678	1 678		
TOTAL	5 427 636	5 401 580	26 056	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	103 233			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 103			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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

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			1 989 262	1 989 262
Total 1			1 989 262	1 989 262
Total général				1 989 262
Dont inscrit au compte 203 du bilan				1 989 262

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	961 994	33.33
MALI DE FUSION HYDRA	1 774 347	
SOUS LICENCE	100 000	100.00
CONTRAT EXCLUSIVITE	437 000	14.29

Le mali de fusion HYDRA 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	8 809
Autres créances	116 952
Total	125 762

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53
Emprunts et dettes financières diverses	83 369
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	582 347
Dettes fiscales et sociales	881 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 520
Autres dettes	72 637
Total	1 628 335

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	112 727
Total	112 727
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 678
Total	1 678

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 236 356
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-2 620 452
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 615 904
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation des autres postes	31 823
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 647 727
Variation en cours d'exercice	
Variation des provisions relevant des capitaux propres	2 620 452
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-9 722
Autres variations	2 543 068
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	7 801 525
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	5 153 798
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	5 153 798

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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 DE BIENS	23 429 936
PRODUCTION DE SERVICES	3 489 038
Total	26 918 974

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	24 204 888
EXPORT	2 714 086
Total	26 918 974

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	9
Employés	33
Ouvriers	19
Total	68

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	5 138 006	1 877 942
Résultat exceptionnel (hors participation)	-584 207	-194 736
Résultat comptable (hors participation)	4 553 799	1 683 206

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 550 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 550 €
- 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 01/01/2017 au 31/12/2017

- 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 2017 à 84 629 €.

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 1.30 %
- 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			84 629

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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	58 512
Total des accroissements	58 512
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	332 682
- Organic	15 229
- Effort construction	8 891
Autres :	
- provision IDR	84 629
Total des allègements	441 431

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CF LIASSE FISCALE ANNEXE 2053	2 115 080	
Total	2 115 080	
Charges exceptionnelles		
- CF LIASSE FISCALE ANNEXE 2053	2 699 286	
Total	2 699 286	