

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00042

Numéro SIREN : 323 469 205

Nom ou dénomination : ANEPIA AROMES NATURELS EPICES POUR L INDUSTRIE
ALIMENTAIRE

Ce dépôt a été enregistré le 09/01/2019 sous le numéro de dépôt 126

Bruno MARTRENCAR

Expert-comptable membre de l'Ordre National

SAS ANEPIA

Comptes annuels

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

Informations complémentaires :

fabrication et négoce de prdts

173 boulevard de Saint Loup

13011 Marseille 11ème

Comptes certifiés conformes



AUDIT CONSEIL EXPANSION

Siège social : 2 allée Isaac NEWTON - 33650 MARTILLAC

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires	6 691	6 499	2 707
	Fonds commercial (1)	164 098	164 098	164 098
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 604	65 270	10 201
	Autres immobilisations corporelles	72 016	76 514	24 685
	Immobilisations en cours		6 750	6 000
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	139	139	139
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 153	2 716	2 716
Total de l'actif immobilisé		299 700	321 985	210 546
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	344 161	406 120	384 971
	En-cours production (biens)			
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis	157 371	200 683	272 810
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 671		10 092
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	718 517	831 122	897 539
	Autres créances	172 950	132 866	18 547
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		200 000	200 000
	DISPONIBILITES	685 272	701 568	796 601
	Charges constatées d'avance	18 042	24 580	35 690
	Total de l'actif circulant	2 097 983	2 496 938	2 616 251
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF		2 397 683	2 818 924	2 826 796
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		2 153	2 716	2 716
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

31/12/2015

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ... Ecart de réévaluation	430 000	430 000	430 000
	RESERVES			
	Réserve légale	43 000	43 000	43 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	837 409	837 409	1 361 342
	Report à nouveau	122 320		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	42 950	222 320	276 068
	Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 475 680	1 532 730	2 110 409
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges			9 000
	Total des provisions			9 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	696	1 013	729
	Emprunts et dettes financières divers	30 000		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		177	177
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	640 743	537 617	494 378
	Dettes fiscales et sociales	199 507	687 320	198 515
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	51 058	60 066	13 587
	Produits constatés d'avances			
	Total des dettes	922 003	1 286 194	707 387
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	2 397 683	2 818 924	2 826 796
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		42 949,86	222 320,31	276 067,55
(1) Dont dettes à moins d'un an		922 003	1 286 016	707 209
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP		696	1 013	729

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

31/12/2015

		31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	6 077 791	6 303 548	6 699 903
	Production vendue (Services)	37 772	35 393	35 028
	Montant net du chiffre d'affaires	6 115 562	6 338 941	6 734 931
	Production stockée	(43 312)	(72 127)	40 716
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	3 350	20 249	65 217
	Autres produits	104	43	5
	Total des produits d'exploitation	6 075 704	6 287 106	6 840 869
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	3 909 369	4 050 275	4 381 719
	Variation de stock	61 959	(21 148)	74 395
	Autres achats et charges externes	1 185 722	940 253	990 188
	Impôts, taxes et versements assimilés	36 615	39 379	45 987
	Salaires et traitements	606 314	669 395	666 469
	Charges sociales du personnel	200 258	257 003	244 979
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	29 740	29 398	28 905
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		13 729	2 574
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			9 000
	Autres charges	2 909	3 042	2 806
	Total des charges d'exploitation	6 032 887	5 981 325	6 447 023
RESULTAT D'EXPLOITATION		42 817	305 781	393 845

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		42 817	305 781	393 845
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	195	7 263	3 083
	Total des produits financiers	195	7 263	3 083
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		195	7 263	3 083
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		43 013	313 044	396 928
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	4 398 15 000	50 175	6 662
	Total des produits exceptionnels	19 398	50 175	6 662
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	6 337	50 956	2 864
	Total des charges exceptionnelles	6 337	50 956	2 864
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		13 061	(781)	3 797
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		13 124	89 942	124 658
TOTAL DES PRODUITS		6 095 297	6 344 544	6 850 613
TOTAL DES CHARGES		6 052 347	6 122 224	6 574 546
RESULTAT DE L'EXERCICE		42 950	222 320	276 068

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 397 683** euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 095 297** euros et un total **charges** de **6 052 347** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **42 950** euros. L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**. Il a une durée de **12** mois.

La société ANEPIA est sur 2 sites respectivement Marseille (13) et Salles (33).

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale et ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

étaient susceptibles de donner lieu.

Engagement de retraite

Les engagements en cours sont de l'ordre de 133 k€ en dette actuarielle avec un taux d'actualisation de 0,5% l'an, un taux de rotation très faible et un % de charges patronales de 42%.

Points significatifs

- la société est managée par sa holding au travers une convention de management. Le coût de la prestation est de 120 k€ pour ce premier exercice social.
- les anciens cadres repreneurs de la société sont mis à disposition de la société pour des fonctions techniques opérationnelles. Le coût sur 2017 est de 180 k€.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	208 984		2 990		23 328	188 646
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	208 984		2 990		23 328	188 646
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	382 546		4 943		26 112	361 378
	Instal., agencement, aménagement divers	390 454		6 750		19 365	377 839
	Matériel de transport	53 232				51 800	1 432
	Matériel de bureau, mobilier	70 705		2 990		51 443	22 252
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	6 750				6 750	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		903 687		14 683		155 469	762 901
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	139					139
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 716				564	2 153
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 855				564	2 291
TOTAL		1 115 526		17 673		179 360	953 839

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	38 388	2 798	23 328	17 858
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 388	2 798	23 328	17 858
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	317 277	15 609	26 112	306 774
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	314 514	10 937	19 365	306 086
	Matériel de transport	53 231		51 800	1 432
	Matériel de bureau, mobilier	70 132	396	48 538	21 990
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	755 153	26 941	145 814	636 281
TOTAL		793 541	29 740	169 142	654 139

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	11 127			11 127
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 127			11 127
TOTAL GENERAL		11 127			11 127

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2017
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	11 127				11 127
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 127				11 127
TOTAL GENERAL		11 127				11 127

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2017

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 153	2 153	
	Clients douteux ou litigieux	17 806	17 806	
	Autres créances clients	711 838	711 838	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 546	18 546	
	Impôts sur les bénéfices	117 340	117 340	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 706	34 706	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 358	2 358	
	Charges constatées d'avances	18 042	18 042	
	TOTAL DES CREANCES	922 789	922 789	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2017

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	696	696	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	640 743	640 743	
	Personnel et comptes rattachés	119 567	119 567	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 853	67 853	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 675	1 675	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 412	10 412	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	30 000	30 000	
	Autres dettes	51 058	51 058	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	922 003	922 003	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

A.N.E.P.I.A.

Société par actions simplifiée
au capital de 430 000 euros
Siège social : 173 Boulevard de Saint Loup
13011 MARSEILLE (11ème)
323 469 205 RCS Marseille

Approbation des comptes et affectation du résultat décidée en date du 08/06/2018

PREMIERE Décision - Approbation des comptes

L'associé unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le des comptes de l'exercice clos le 31/12/2017, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par un bénéfice 42.949 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

Dépenses somptuaires

L'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice au report à nouveau qui s'élèvera à 165.270 €.

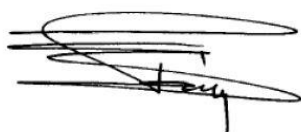
Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos	Dividendes
<i>Date de clôture de l'exercice N-1</i>	100.000 €
<i>Date de clôture de l'exercice N-2</i>	800.000 €
<i>Date de clôture de l'exercice N-3</i>	200.000 €

Le représentant du Président

Patrick BIELLE



A.N.E.P.I.A.

**Société par actions simplifiée
au capital de 430 000 euros
Siège social : 173 Boulevard de Saint Loup - 13011 MARSEILLE (11ème)
323 469 205 RCS MARSEILLE**

RAPPORT DE GESTION

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

Le Président, la société JJP Capital, représentée par Mr Patrick BIELLE, a établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société est en pleine mutation sur le plan de l'actionnariat. D'anciens salariés ont repris la société au travers la société JJP CAPITAL au cours du 1^{er} trimestre 2017.

Ce changement a entraîné un nouvel élan permettant ainsi à la société :

- D'être gérée par des salariés connaissant parfaitement l'activité car leur ancienneté dépasse les 25 ans à chacun et ils représentent aussi bien le service de production que celui des achats et des ventes.
- D'entrevoir une nouvelle stratégie de développement. Plusieurs axes sont à l'étude, mais il semblerait que le pôle commercial soit repensé autour de preneurs de commandes en support au suivi de la production, d'une part, et d'un pôle de développement avec des commerciaux axés sur la croissance, d'autre part. Cela permettrait ainsi de mieux dissocier la création de nouveaux produits afin de répondre aux nouvelles demandes du marché, d'une part, tout en gagnant de nouveaux clients, d'autre part.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il convient de souligner qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

L'activité devrait croître sur les exercices à venir grâce aux efforts nombreux et notamment à l'obtention de la norme Iso 22.000 et aux investissements qu'elle a suscités.

Information sur les délais de paiement dans le cadre d'une certification des comptes de la Société par un Commissaire aux comptes

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al.1 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture des deux derniers exercices, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance :

Le solde de 469.987 € de dus au 31/12/2017 se répartit comme suit :

<i>Global fournisseur</i>	<i>Du à moins de 30 jours</i>	<i>30 à 60 jours</i>	<i>60 à 90 jours</i>	<i>Au-delà NS</i>
<i>Ventilation de l'encours</i>	280.995 €	155.926 €	31.015 €	2.250 €
<i>Fact. Non parvenues</i>	170.755 €	170.755 €		

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe

Si le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous envisageons d'affecter le bénéfice de l'exercice de 42.949,86 € au report à nouveau qui s'élèvera à 165.270,17 €.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos	Dividendes
<i>Date de clôture de l'exercice N-1</i>	100.000 €
<i>Date de clôture de l'exercice N-2</i>	800.000 €
<i>Date de clôture de l'exercice N-3</i>	200.000 €

Dépenses somptuaires

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

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Au titre de l'exercice écoulé, il n'a été conclu aucune convention entre la Société et son Président.

Le Président

Société JJP CAPITAL

Représenté par Mr Patrick BIELLE

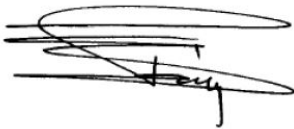
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Patrick Bielle', is written over a horizontal line.

TABLEAU DES RESULTATS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

**Tableau des résultats et autres
éléments caractéristiques de la société
au cours des cinq derniers exercices**

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000
	Nombre d'actions ordinaires	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	7 625 931	6 206 901	6 734 931	6 338 941	6 115 562
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	398 591	371 337	441 205	339 490	85 813
	Impôts sur les bénéfices	107 223	106 226	124 658	89 942	13 124
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	237 736	228 691	276 068	222 320	42 950
	Résultat distribué			200 000	800 000	100 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	78	71	84	67	19
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	63	61	74	59	11
	Dividende attribué			53	213	27
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	24	23	22	17	17
	Montant de la masse salariale	832 431	735 264	666 469	669 395	606 314
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	323 316	263 307	244 979	257 003	200 258

ANEPIA

Société par actions simplifiée au capital de 430.000 €
Siège social : 173 Bld de Saint Loup 13011 Marseille
R.C.S Marseille : 323469205

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2017

Cabinet Marc LOPEZ
Espace Valentine B,
1 Montée St Menet, 13011 Marseille
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix en Provence

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique de la société ANEPIA,

1-Opinion

En exécution de la mission qui vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ANEPIA 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 à la fin de cet exercice.

2-Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

3- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que certaines informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce pris en application de l'article L.441-6 dudit code ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

4-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.

5-Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

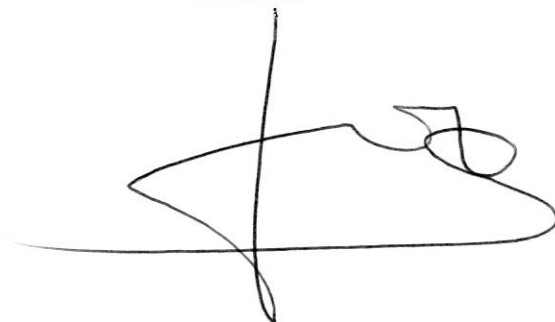
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Marseille, le 4 juin 2018

Le commissaire aux comptes

Marc LOPEZ

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Marc LOPEZ', written over a horizontal line.

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes.

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS ANEPIA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 173 boulevard de Saint Loup		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 2 3 4 6 9 2 0 5 0 0 0 2 1		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31122017						
		N-1 31122016						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	24 549	17 858	6 691	6 499
		Fonds commercial (1)	AH	AI	164 098		164 098	164 098
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	361 378	306 774	54 604	65 270
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	401 523	329 507	72 016	76 514
		Immobilisations en cours	AV	AW				6 750
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	139		139	139
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	2 153		2 153	2 716
TO TAL (II)		BJ	BK	953 839	654 139	299 700	321 985	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	344 161		344 161	406 120
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	157 371		157 371	200 683
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 671		1 671	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	729 645	11 127	718 517	831 122
		Autres créances (3)	BZ	CA	172 950		172 950	132 866
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				200 000
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	685 272		685 272	701 568	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	18 042		18 042	24 580	
	TO TAL (III)	CJ	CK	2 109 110	11 127	2 097 983	2 496 938	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de régularisation	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TO TAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	3 062 949	665 266	2 397 683	2 818 924	
	Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	2 153	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SAS ANEPIA			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :430 000.....)	DA	430 000	430 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	43 000	43 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	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	837 409	837 409
	Report à nouveau	DH	122 320	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	42 950	222 320
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	1 475 680	1 532 730
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	696	1 013
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	30 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		177
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	640 743	537 617
	Dettes fiscales et sociales	DY	199 507	687 320
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	51 058	60 066
Compte régul.	EB			
TO TAL (IV)	EC	922 003	1 286 194	
Ecarts de conversion passif *	ED			
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	2 397 683	2 818 924	
RENVois	(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	922 003	1 286 016
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	696	1 013	

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

Désignation de l'entreprise : SAS ANEPIA							Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	6 077 791	FE		FF	6 077 791	6 303 548	
		FG	37 772	FH		FI	37 772	35 393	
		FJ	6 115 562	FK		FL	6 115 562	6 338 941	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM	(43 312)	(72 127)	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	3 350	20 249	
	Autres produits (1) (11)					FQ	104	43	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 075 704	6 287 106	
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	3 909 369	4 050 275	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	61 959	(21 148)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 185 722	940 253	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	36 615	39 379	
	Salaires et traitements *					FY	606 314	669 395	
	Charges sociales (10)					FZ	200 258	257 003	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	29 740	29 398
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		13 729
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	2 909	3 042	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 032 887	5 981 325
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	42 817	305 781
	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	195	7 263	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	195	7 263	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	195	7 263	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	43 013	313 044	

Désignation de l'entreprise SAS ANEPIA				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	4 398	50 175		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	15 000			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	19 398	50 175		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	6 337	50 956		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	6 337	50 956		
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	13 061	(781)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	13 124	89 942		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	6 095 297	6 344 544		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	6 052 347	6 122 224		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	42 950	222 320		
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)		1G			
	(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			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6ter)	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	3 350	4 350	
	(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			
	(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 2053-Détail des produits et charges exceptionnels					6 050		19 397	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures		Produits antérieurs	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs								

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 397 683 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 6 095 297 euros et un total charges de 6 052 347 euros, dégageant ainsi un résultat de 42 950 euros. L'exercice considéré débute le 01/01/2017 et finit le 31/12/2017. Il a une durée de 12 mois.

La société ANEPIA est sur 2 sites respectivement Marseille (13) et Salles (33).

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale et ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

étaient susceptibles de donner lieu.

Engagement de retraite

Les engagements en cours sont de l'ordre de 133 k€ en dette actuarielle avec un taux d'actualisation de 0,5% l'an, un taux de rotation très faible et un % de charges patronales de 42%.

Points significatifs

- la société est gérée par sa holding au travers une convention de management. Le coût de la prestation est de 120 k€ pour ce premier exercice social.
- les anciens cadres reprenneurs de la société sont mis à disposition de la société pour des fonctions techniques opérationnelles. Le coût sur 2017 est de 180 k€.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	208 984		2 990		23 328	188 646
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	208 984		2 990		23 328	188 646
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	382 546		4 943		26 112	361 378
	Instal., agencement, aménagement divers	390 454		6 750		19 365	377 839
	Matériel de transport	53 232				51 800	1 432
	Matériel de bureau, mobilier	70 705		2 990		51 443	22 252
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	6 750				6 750	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	903 687		14 683		155 469	762 901	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	139					139
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 716				564	2 153
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 855				564	2 291
TOTAL		1 115 526		17 673		179 360	953 839

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	38 388	2 798	23 328	17 858
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 388	2 798	23 328	17 858
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	317 277	15 609	26 112	306 774
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	314 514	10 937	19 365	306 086
	Matériel de transport	53 231		51 800	1 432
	Matériel de bureau, mobilier	70 132	396	48 538	21 990
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	755 153	26 941	145 814	636 281
TOTAL		793 541	29 740	169 142	654 139

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Élément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	11 127			11 127
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 127			11 127
	TOTAL GENERAL	11 127			11 127

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2017
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	11 127				11 127
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 127				11 127
TOTAL GENERAL		11 127				11 127

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2017

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 153	2 153	
	Clients douteux ou litigieux	17 806	17 806	
	Autres créances clients	711 838	711 838	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 546	18 546	
	Impôts sur les bénéfices	117 340	117 340	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 706	34 706	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 358	2 358	
	Charges constatées d'avances	18 042	18 042	
	TOTAL DES CREANCES	922 789	922 789	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2017

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	696	696	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	640 743	640 743	
	Personnel et comptes rattachés	119 567	119 567	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 853	67 853	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 675	1 675	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 412	10 412	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	30 000	30 000	
	Autres dettes	51 058	51 058	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	922 003	922 003	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Tableau des affectations de résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Origines 1. Report à nouveau antérieur 2. Résultat de l'exercice dont résultat courant après impôts (1) : 3. Prélèvement sur les réserves (2) Affectations 4. Affectation aux réserves : Réserve légale Autres réserves 5. Dividendes (3) 6. Autres répartitions 7. Report à nouveau TOTAUX		
		222 320
	100 000	
	122 320	
	222 320	222 320

(1) Le résultat courant est apprécié en fonction de la répartition de l'impôt global visée à l'annexe.

(2) Indiquer les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.

(3) S'il existe plusieurs catégories d'ayants droit aux dividendes, indiquer le montant pour chacune d'elles.

Indiquer également, s'il y a lieu, le montant correspondant au précompte sur valeurs mobilières.

Fin de 2017, la société a mis en distribution des Réserves pour 100 k€.

ANNEXE - Élément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	3 750,00	114,6667	430 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	3 750,00	114,6667	430 000,00

L'actionnaire a changé courant 2017 suite au rachat par la société JJP Capital.