

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00208 Numéro SIREN : 481 657 542 Nom ou dénomination : A 2A ALTERNATIVE ASCENSEURS

Ce dépôt a été enregistré le 23/07/2019 sous le numéro de dépôt 4961

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	67 084.22	40 245.50	26 838.72	40 439.94	13 601.22	33.63
	Fonds commercial (1)	79 346.00		79 346.00		79 346.00	
	Autres immobilisations incorporelles	14 504.30	14 504.30				
	Avances et acomptes				1 166.67	1 166.67	100.00
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	45 203.99	44 179.51	1 024.48	6 662.87	5 638.39	84.62
	Autres immobilisations corporelles	579 193.44	268 378.04	310 815.40	204 168.06	106 647.34	52.24
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	3 350.00		3 350.00	5 500.00	2 150.00	39.09
	Autres immobilisations financières	37 998.00		37 998.00	30 198.00	7 800.00	25.83
	Total II	826 679.95	367 307.35	459 372.60	288 135.54	171 237.06	59.43
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	57 403.00		57 403.00	57 452.78	49.78	0.09
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				4 774.00	4 774.00	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 449 597.74	50 188.28	2 399 409.46	1 535 662.40	863 747.06	56.25
	Autres créances	275 182.55		275 182.55	107 753.78	167 428.77	155.38
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 642 960.19		1 642 960.19	2 867 778.31	1 224 818.12	42.71
	Charges constatées d'avance (3)	107 073.76		107 073.76	107 435.74	361.98	0.34
	Total III	4 532 217.24	50 188.28	4 482 028.96	4 680 857.01	198 828.05	4.25
	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)		5 358 897.19	417 495.63	4 941 401.56	4 968 992.55	27 590.99	0.56

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LE PRESIDENT

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

41 348.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 340 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	340 000.00	340 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	34 000.00	34 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	5 660.24	1 901.74	3 758.50	197.63
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 145 431.73	1 321 258.50	175 826.77	13.31
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 525 091.97	1 697 160.24	172 068.27	10.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 492 431.80	1 490 846.94	1 584.86	0.11
	Concours bancaires courants		94.27	94.27	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses		215.00	215.00	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	248 898.97	421 639.60	172 740.63	40.97
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	792 007.52	925 649.78	133 642.26	14.44
	Dettes fiscales et sociales	442 914.36	294 918.58	147 995.78	50.18
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	67 911.37	138 468.14	70 556.77	50.96
	Produits constatés d'avance (I)	372 145.57		372 145.57	
	Total IV	3 416 309.59	3 271 832.31	144 477.28	4.42
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 941 401.56	4 968 992.55	27 5	

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

2 269 260.33 2 065 220.86

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	5 394 353.11		5 394 353.11	4 536 601.42		857 751.69	18.91
Production vendue de services	5 071 882.59		5 071 882.59	4 758 675.95		313 206.64	6.58
Chiffre d'affaires NET	10 466 235.70		10 466 235.70	9 295 277.37		1 170 958.33	12.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			38 369.97	30 545.80		7 824.17	25.61
Autres produits			33 041.65	110 837.70		77 796.05	70.19
Total des Produits d'exploitation (I)			10 537 647.32	9 436 660.87		1 100 986.45	11.67
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 193 464.48	2 534 228.02		659 236.46	26.01
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			49.78	359.49		409.27	113.85
Autres achats et charges externes *			3 446 100.79	2 507 827.99		938 272.80	37.41
Impôts, taxes et versements assimilés			116 706.56	143 472.06		26 765.50	18.66
Salaires et traitements			1 479 981.63	1 705 812.80		225 831.17	13.24
Charges sociales			560 228.26	625 317.60		65 089.34	10.41
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			142 919.16	113 543.69		29 375.47	25.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 588.28	43 728.77		28 140.49	64.35
Dotations aux provisions							
Autres charges			36 816.67	46 563.25		9 746.58	20.93
Total des Charges d'exploitation (II)			8 991 855.61	7 720 134.69		1 271 720.92	16.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 545 791.71	1 716 526.18		170 734.47	9.95
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	
	31/12/2018 12	31/12/2017 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)	33 797.15	30 548.27	3 248.88	10.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	33 797.15	30 548.27	3 248.88	10.64
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 868.83	7 987.64	118.81	1.49
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 868.83	7 987.64	118.81	1.49
2. Résultat financier (V-VI)	25 928.32	22 560.63	3 367.69	14.93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 571 720.03	1 739 086.81	167 366.78	9.62
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 000.00	187 842.68	137 842.68	73.38
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 883.34	19 033.34	4 850.00	25.48
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	73 883.34	206 876.02	132 992.68	64.29
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 939.90	3 311.30	1 371.40	41.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 759.74	36 711.03	26 951.29	73.41
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	11 699.64	40 022.33	28 322.69	70.77
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	62 183.70	166 853.69	104 669.99	62.73
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	488 472.00	584 682.00	96 210.00	16.46
Total des produits (I+III+V+VII)	10 645 327.81	9 674 085.16	971 242.65	10.04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 499 896.08	8 352 826.66	1 147 069.42	13.73
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 145 431.73	1 321 258.50	175 826.77	13.31

* 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

7 676.88 28 150.90

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

Composition du capital social

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

Evaluation des amortissements

Catégorie	Mode	Durée
	Linéaire	10 à 50 ans
	Linéaire	10 à 20 ans
	Linéaire	5 à 10 ans
	Linéaire	5 à 10 ans
	Linéaire	4 à 5 ans
	Linéaire	5 à 10 ans
	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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 prix de revient

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	58 625
Autres créances	3 795
Disponibilités	296
Total	62 716

Détail des produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIRS NON PARV.	
- ACHATS	716
- TELEPHONE	36
- ACHATS	348
CLTS FACT A ETABLIR	
- PRESTATIONS 10%	8 781
- PRESTATIONS 20%	48 517
- PRESTATIONS 5.5%	1 326
PRODUITS A RECEVOIR	
- ASSURANCES VEHICULES	2 695
BQ ETS FIN&ASS INT COUR A REC	
- AUTRE PRODUITS FINANCIERS	296
Total	62 716

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	625
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 564
Dettes fiscales et sociales	248 704
Autres dettes	41 059
Total	431 951

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS A PAYER	
- INTERETS SUR EMPRUNTS	625
FURNIS.FACTURES NON PARVENUES	
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	139
- PETIT OUTILLAGE	80
- CARBURANTS	125
- ENT.ET REPARAT DES VEHICULES	50
- ACHATS	59
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	57
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	29
- AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	85
- ENT.ET REPARAT DES VEHICULES	2 349
- ENT. ET REPARAT.DES INSTALLAT.	322
- CARBURANTS	7 939
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 761
- AFFRANCHISSEMENTS	773
- CADEAUX A LA CLIENTELE	1 687
- PRESTATION EXTERIEURE	648
- ACHATS	7 044
- TRANSPORTS SUR ACHATS	20
- PETIT OUTILLAGE	2 623
- VETEMENTS DE TRAVAIL	8
- HONORAIRES	264
- FOURNIT DE BUREAU	308
- RECEPTION	650
- AFFRANCHISSEMENTS	506
- SOUS TRAITANCE AUTOLIQUEE	2 320
- RECEPTION	2 042
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	102
- PUBLICITE ET PROPAGANDE	271
- AFFRANCHISSEMENTS	179
- EDF GDF	1 800
- TELEPHONE	444
- EAU	523
- SOUS TRAITANCE	663
- DOCUMENTATION GENERALE	216
- ACHATS	28 394
- TRANSPORTS SUR ACHATS	449
- PETIT OUTILLAGE	2 003
- FRAIS DE CHANTIER	1 668
- HONORAIRES	4 800
- PRESTATION EXTERIEURE	24 000
- AFFRANCHISSEMENTS	282
- ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRE	533
- SOUS TRAITANCE AUTOLIQUEE	30 355
- ACHATS	4 061
- ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRE	2 919
- TRANSPORTS SUR ACHATS	74
- PRESTATION EXTERIEURE	1 411
- ENT.ET REPARAT DES VEHICULES	301
- SOUS TRAITANCE AUTOLIQUEE	800

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- SOUS TRAITANCE	1 223
- ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRE	2 203
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	
- PRESTATIONS 5.5%	2 160
- PRESTATIONS 10%	2 999
- PRESTATIONS 20%	31 497
PERS DETTE PROV PR CONG A PAY	
- CONGES PAYES REIMS	112 741
PERSON. CHARGES A PAYER	
- SALAIRES APPOINT COMMISSIONS	41 462
ORGANISMES SOC.CH A PAYER	
- FORM.PROFESS.CONTINUE	18 345
- TAXE APPRENTISSAGE	9 181
- EFFORT A LA CONSTRUCTION	6 264
- CONTRIBUTION HANDICAPES	3 754
- CHARGES SUR CONGES	48 479
- CHARGES SUR INTERESSEMENT	8 292
ETAT-CHARGES A PAYER	
- CVAE ET CFE	186
DIVERS CHARGES A PAYER	
- SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	982
- AUTRES ASSURANCES	738
- LOCATIONS IMMOBILIERES REIMS	1 248
- LOCATIONS IMMOBILIERES TROYES	176
- LOCATIONS IMMOBILIERES IDF	664
- LOCATIONS IMMOBILIERES IDF	596
Total	431 951

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		107 074
Total		107 074
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		372 146
Total		372 146

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- VETEMENTS DE TRAVAIL	6 625		
- AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	49 195		
- ASSURANCES VEHICULES	51 254		
Total	107 074		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- PRESTATIONS AUTOLIQUIDATION	619		
- PRESTATIONS 10%	352 434		
- PRESTATIONS 20%	19 092		
Total	372 146		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	58 511	58 511
Total (1)		58 511

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES

DU 24 AVRIL 2019

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2018

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.145.432 € de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 1.145.432 €

Affectation

Au compte « Autres réserves » 1.332 €
A titre de dividende 1.144.100 €

Totaux **1.145.432 €** **1.145.432 €**

Le dividende par action s'élève à 33,65 €.

L'assemblée générale reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les associés personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 % soit une taxation globale de 30 %.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR, cette option s'exerçant lors du dépôt de la déclaration de revenus.

La mise en paiement du dividende sera effectuée à l'issue de l'assemblée générale.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des impôts, l'assemblée générale prend acte que le montant des dividendes distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercices clos	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus distribués non éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus distribués	Dividendes	Autres revenus distribués
2017	156 €	-	1.317.346 €	-
2016	144 €	-	1.223.856 €	-
2015	134 €	-	1.138.866 €	-

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

Pour copie certifiée conforme


Le Président



Prieur & Associés

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la CRCC de Reims

T. Girot
D. Perrot
D. Bécard
A. Courtois
A. Reder-Lavoûte
B. Jacquot
S. Douville

Aux associés de la société
A2A ALTERNATIVES ASCENSEURS

10 rue Pierre Salmon
51430 BEZANNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société A2A ALTERNATIVE ASCENSEURS,

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 A2A ALTERNATIVE ASCENSEURS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 Troyes,
Le 17 avril 2019

Pour la SA PRIEUR & ASSOCIES

Thierry GIROT
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	67 084.22	40 245.50	26 838.72	40 439.94	13 601.22	33.63
	Fonds commercial (1)	79 346.00		79 346.00		79 346.00	
	Autres immobilisations incorporelles	14 504.30	14 504.30				
	Avances et acomptes				1 166.67	1 166.67	100.00
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	45 203.99	44 179.51	1 024.48	6 662.87	5 638.39	84.62
	Autres immobilisations corporelles	579 193.44	268 378.04	310 815.40	204 168.06	106 647.34	52.24
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	3 350.00			5 500.00	2 150.00	39.09
	Autres immobilisations financières	37 998.00			30 198.00	7 800.00	25.83
	Total II	826 679.95	367 307.55	459 372.40	288 135.54	171 237.06	59.43
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	57 403.00		57 403.00	57 452.78	49.78	0.09
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				4 774.00	4 774.00	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 449 597.74	50 188.28	2 399 409.46	1 535 662.40	863 747.06	56.25
	Autres créances	275 182.55		275 182.55	107 753.78	167 428.77	155.38
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 642 960.19		1 642 960.19	2 867 778.31	1 224 818.12	42.71
	Charges constatées d'avance (3)	107 073.76		107 073.76	107 435.74	361.98	0.34
	Total III	4 532 217.24	50 188.28	4 482 028.96	4 680 857.01	198 828.05	4.25
Comptes de Régularisation	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)		5 358 897.19	417 495.63	4 941 401.56	4 968 992.55	27 590.99	0.56

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

41 348.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 340 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	340 000.00	340 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	34 000.00	34 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	5 660.24	1 901.74	3 758.50	197.63
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 145 431.73	1 321 258.50	175 826.77	13.31
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 525 091.97	1 697 160.24	172 068.27	10.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 492 431.80	1 490 846.94	1 584.86	0.11
	Concours bancaires courants		94.27	94.27	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses		215.00	215.00	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	248 898.97	421 639.60	172 740.63	40.97
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	792 007.52	925 649.78	133 642.26	14.44
	Dettes fiscales et sociales	442 914.36	294 918.58	147 995.78	50.18
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 911.37	138 468.14	70 556.77	50.96
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)	372 145.57		372 145.57	
	Total IV	3 416 309.59	3 271 832.31	144 477.28	4.42
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 941 401.56	4 968 992.55	27 590.99	0.56

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

2 269 260.33 2 065 220.86

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	5 394 353.11		5 394 353.11	4 536 601.42		857 751.69	18.91
Production vendue de services	5 071 882.59		5 071 882.59	4 758 675.95		313 206.64	6.58
Chiffre d'affaires NET	10 466 235.70		10 466 235.70	9 295 277.37		1 170 958.33	12.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			38 369.97	30 545.80		7 824.17	25.61
Autres produits			33 041.65	110 837.70		77 796.05	70.19
Total des Produits d'exploitation (I)			10 537 647.32	9 436 660.87		1 100 986.45	11.67
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 193 464.48	2 534 228.02		659 236.46	26.01
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			49.78	359.49		409.27	113.85
Autres achats et charges externes *			3 446 100.79	2 507 827.99		938 272.80	37.41
Impôts, taxes et versements assimilés			116 706.56	143 472.06		26 765.50	18.66
Salaires et traitements			1 479 981.63	1 705 812.80		225 831.17	13.24
Charges sociales			560 228.26	625 317.60		65 089.34	10.41
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			142 919.16	113 543.69		29 375.47	25.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 588.28	43 728.77		28 140.49	64.35
Dotations aux provisions							
Autres charges			36 816.67	46 563.25		9 746.58	20.93
Total des Charges d'exploitation (II)			8 991 855.61	7 720 134.69		1 271 720.92	16.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 545 791.71	1 716 526.18		170 734.47	9.95
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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			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)	33 797.15	30 548.27	3 248.88	10.64
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	33 797.15	30 548.27	3 248.88	10.64
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 868.83	7 987.64	118.81	1.49
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 868.83	7 987.64	118.81	1.49
2. Résultat financier (V-VI)	25 928.32	22 560.63	3 367.69	14.93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 571 720.03	1 739 086.81	167 366.78	9.62
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 000.00	187 842.68	137 842.68	73.38
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 883.34	19 033.34	4 850.00	25.48
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	73 883.34	206 876.02	132 992.68	64.29
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 939.90	3 311.30	1 371.40	41.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 759.74	36 711.03	26 951.29	73.41
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	11 699.64	40 022.33	28 322.69	70.77
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	62 183.70	166 853.69	104 669.99	62.73
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	488 472.00	584 682.00	96 210.00	16.46
Total des produits (I+III+V+VII)	10 645 327.81	9 674 085.16	971 242.65	10.04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 499 896.08	8 352 826.66	1 147 069.42	13.73
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 145 431.73	1 321 258.50	175 826.77	13.31

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

Composition du capital social

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

Evaluation des amortissements

Catégorie	Mode	Durée
	Linéaire	10 à 50 ans
	Linéaire	10 à 20 ans
	Linéaire	5 à 10 ans
	Linéaire	5 à 10 ans
	Linéaire	4 à 5 ans
	Linéaire	5 à 10 ans
	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	58 625
Autres créances	3 795
Disponibilités	296
Total	62 716

Détail des produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIRS NON PARV.	
- ACHATS	716
- TELEPHONE	36
- ACHATS	348
CLTS FACT A ETABLIR	
- PRESTATIONS 10%	8 781
- PRESTATIONS 20%	48 517
- PRESTATIONS 5.5%	1 326
PRODUITS A RECEVOIR	
- ASSURANCES VEHICULES	2 695
BQ ETS FIN&ASS INT COUR A REC	
- AUTRE PRODUITS FINANCIERS	296
Total	62 716

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	625
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 564
Dettes fiscales et sociales	248 704
Autres dettes	41 059
Total	431 951



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS A PAYER	
- INTERETS SUR EMPRUNTS	625
FOURNIS.FACTURES NON PARVENUES	
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	139
- PETIT OUTILLAGE	80
- CARBURANTS	125
- ENT.ET REPARAT DES VEHICULES	50
- ACHATS	59
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	57
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	29
- AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	85
- ENT.ET REPARAT DES VEHICULES	2 349
- ENT. ET REPARAT.DES INSTALLAT.	322
- CARBURANTS	7 939
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 761
- AFFRANCHISSEMENTS	773
- CADEAUX A LA CLIENTELE	1 687
- PRESTATION EXTERIEURE	648
- ACHATS	7 044
- TRANSPORTS SUR ACHATS	20
- PETIT OUTILLAGE	2 623
- VETEMENTS DE TRAVAIL	8
- HONORAIRES	264
- FOURNIT DE BUREAU	308
- RECEPTION	650
- AFFRANCHISSEMENTS	506
- SOUS TRAITANCE AUTOLIQUEE	2 320
- RECEPTION	2 042
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	102
- PUBLICITE ET PROPAGANDE	271
- AFFRANCHISSEMENTS	179
- EDF GDF	1 800
- TELEPHONE	444
- EAU	523
- SOUS TRAITANCE	663
- DOCUMENTATION GENERALE	216
- ACHATS	28 394
- TRANSPORTS SUR ACHATS	449
- PETIT OUTILLAGE	2 003
- FRAIS DE CHANTIER	1 668
- HONORAIRES	4 800
- PRESTATION EXTERIEURE	24 000
- AFFRANCHISSEMENTS	282
- ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRE	533
- SOUS TRAITANCE AUTOLIQUEE	30 355
- ACHATS	4 061
- ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRE	2 919
- TRANSPORTS SUR ACHATS	74
- PRESTATION EXTERIEURE	1 411
- ENT.ET REPARAT DES VEHICULES	301
- SOUS TRAITANCE AUTOLIQUEE	800



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- SOUS TRAITANCE	1 223
- ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRE	2 203
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	
- PRESTATIONS 5.5%	2 160
- PRESTATIONS 10%	2 999
- PRESTATIONS 20%	31 497
PERS DETTE PROV PR CONG A PAY	
- CONGES PAYES REIMS	112 741
PERSON. CHARGES A PAYER	
- SALAIRES APPOINT COMMISSIONS	41 462
ORGANISMES SOC.CH A PAYER	
- FORM.PROFESS.CONTINUE	18 345
- TAXE APPRENTISSAGE	9 181
- EFFORT A LA CONSTRUCTION	6 264
- CONTRIBUTION HANDICAPES	3 754
- CHARGES SUR CONGES	48 479
- CHARGES SUR INTERESSEMENT	8 292
ETAT-CHARGES A PAYER	
- CVAE ET CFE	186
DIVERS CHARGES A PAYER	
- SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	982
- AUTRES ASSURANCES	738
- LOCATIONS IMMOBILIERES REIMS	1 248
- LOCATIONS IMMOBILIERES TROYES	176
- LOCATIONS IMMOBILIERES IDF	664
- LOCATIONS IMMOBILIERES IDF	596
Total	431 951



Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	107 074
Total	107 074
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	372 146
Total	372 146

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- VETEMENTS DE TRAVAIL	6 625		
- AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	49 195		
- ASSURANCES VEHICULES	51 254		
Total	107 074		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- PRESTATIONS AUTOLIQUIDATION	619		
- PRESTATIONS 10%	352 434		
- PRESTATIONS 20%	19 092		
Total	372 146		



- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		58 511
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	58 511	
Total (1)		58 511

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)



