

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 40042 Numéro SIREN : 305 273 773 Nom ou dénomination : AAS

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2019 sous le numéro de dépôt 7873

Bureau Angers
4 rue Papiou de la Verrie
BP 70948
49009 Angers Cedex 01

T : +33(0) 2 41 66 77 88

strego.angers@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com



SAS AAS INDUSTRIES

Mécanique industrielle

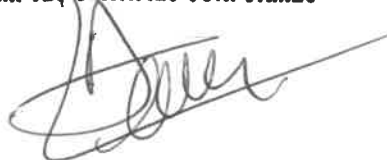
35 Rue de Champigny
Zone industrielle de Chacé
49400 BELLEVIGNE LES CHATEAUX

Siret : 30527377300013

Etats Financiers

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

COMPTES CERTIFIÉS CONFORMES



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par la SAS AAS INDUSTRIES pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en EURO
Total bilan	2 463 887
Chiffre d'affaires	4 017 903
Résultat net comptable (Bénéfice)	165 000

A Angers
Le 04 février 2019

Pour STREGO

Régis FORGET
Expert comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	130 621	124 181	6 440	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	56 796	34 237	22 559	12 894
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 014 046	2 010 439	3 606	15 942
Autres immobilisations corporelles	373 711	372 859	852	2 178
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				4 300
Autres immobilisations financières	14 591		14 591	14 591
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 589 765	2 541 717	48 049	49 905
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	322 873	138 612	184 261	238 557
En-cours de production (biens et services)	410 590		410 590	386 127
Produits intermédiaires et finis	589 192	132 129	457 063	577 885
Marchandises	3 663		3 663	6 242
Avances et acomptes versés sur commandes				5 086
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	761 774	29 033	732 741	756 635
Autres créances	157 262		157 262	56 371
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	444 541		444 541	381 227
Charges constatées d'avance (3)	25 718		25 718	26 679
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 715 613	299 774	2 415 839	2 434 808
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 305 378	2 841 491	2 463 887	2 484 713
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

31/12/2018 31/12/2017

CAPITAUX PROPRES

Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 295	100 295
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	923 582	670 235
Report à nouveau	153 389	153 389
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	165 000	253 347
Subventions d'investissement	5 003	
Provisions réglementées		
Total I	1 787 269	1 617 266

AUTRES FONDS PROPRES

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	498	922
Emprunts et dettes diverses (3)		149 384
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 353	413 116
Dettes fiscales et sociales	351 932	274 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 836	29 959
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	676 618	867 447
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	2 463 887	2 484 713

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

676 618 867 447

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

498 922

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de Résultat

	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	17 719	13 220
Production vendue (biens)	3 955 465	3 620 563
Production vendue (services)	44 719	26 864
Chiffre d'affaires net	4 017 903	3 660 648
Dont à l'exportation		
Production stockée	-13 457	-26 615
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	23 356	4 055
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 117	46 794
Autres produits	22	15
Total I	4 032 941	3 684 897
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	12 597	11 943
Variations de stock	2 579	-1 388
Achats de matières premières et autres approvisionnements	658 235	647 592
Variations de stock	-35 297	-10 008
Autres achats et charges externes (a)	1 436 092	1 190 197
Impôts, taxes et versements assimilés	67 132	58 323
Salaires et traitements	1 116 177	1 079 259
Charges sociales	355 441	334 058
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	25 141	23 058
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	201 528	14 787
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 940	155
Total II	3 844 566	3 347 975
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	188 375	336 922
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		547
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		547
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-547
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	188 375	336 375

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 313	
Sur opérations en capital	4 225	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	13 538	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		318
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		318
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 538	-318
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	36 913	82 710
Total des produits (I+III+V+VII)	4 046 479	3 684 897
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 881 479	3 431 550
BENEFICE OU PERTE	165 000	253 347
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	110 181	125 605
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La dépréciation des stocks au 31/12/18 a fait l'objet d'un changement d'estimation :

- Une durée d'observation ramenée de 10 à 7 ans pour tous les articles,
- Un taux de dépréciation décroissant pour les taux de rotation compris entre 1% et 10%. A ce jour, aucune dépréciation n'était constatée lorsque le taux est supérieur à 1%.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AAS INDUSTRIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 2 463 887 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 165 000 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 8 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 376	7 245		130 621
Immobilisations incorporelles	123 376	7 245		130 621
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	39 646	17 150		56 796
- Installations techn., matériel et outillage industriels	2 037 047	2 260	25 262	2 014 046
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	15 702			15 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	357 080	929		358 009
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 449 476	20 339	25 262	2 444 553
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	18 891		4 300	14 591
Immobilisations financières	18 891		4 300	14 591
ACTIF IMMOBILISE	2 591 743	27 584	29 562	2 589 765

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 245	20 339		27 584
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	7 245	20 339		27 584
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		25 262	4 300	29 562
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		25 262	4 300	29 562

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 376	805		124 181
Immobilisations incorporelles	123 376	805		124 181
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	26 752	7 485		34 237
- Installation techn., matériel et outillage industriels	2 021 105	14 596	25 262	2 010 439
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers				
- Matériel de transport	15 702			15 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	354 902	2 255		357 157
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 418 462	24 336	25 262	2 417 536
ACTIF IMMOBILISE	2 541 838	25 141	25 262	2 541 717

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 959 345 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	14 591		14 591
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	761 774	761 774	
Autres	157 262	157 262	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 718	25 718	
Total	959 345	944 754	14 591
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 300		
Prêts et avances consentis aux associés			

Notes sur le bilan**Dépréciation des actifs**

La méthode de dépréciation est la suivante :

Les taux de rotation

Le système GPAO calcule la rotation de stock sur un horizon 7 ans en utilisant l'historique des mouvements référence par référence.

Les taux de dépréciation

Taux rotation	Taux dépréciation
0 %	100 %
>0.0 % - 1.00 %	90 %
>1.0 % - 2.50 %	80 %
>2.5 % - 5.00 %	60 %
>5.0 % - 7.50 %	40 %
>7.5 % - 10.00 %	20 %
> 10 %	0 %

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 400 000 € décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 €.

Notes sur le bilan**Dépréciation des stocks**

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 270 741 €.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 676 618 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	498	498		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	321 353	321 353		
Dettes fiscales et sociales	351 932	351 932		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 836	2 836		
Produits constatés d'avance				
Total	676 618	676 618		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés sur l'exercice
Emprunts et dettes contractés auprès des associés

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	498
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 350
Dettes fiscales et sociales	163 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	480
Total	216 486

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	25 718
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	25 718

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 951 630		3 951 630
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	3 835		3 835
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	42 969		42 969
Ventes de marchandises	17 719		17 719
Produits des activités annexes	1 750		1 750
TOTAL	4 017 903		4 017 903

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 6 000 €

Honoraire des autres services : 0 €

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 37 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	2	
Ouvriers	28	
Total	37	

Engagements financiers**Crédit-Bail**

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			569 000		569 000
Cumul exercices antérieurs			389 042		389 042
Dotations de l'exercice			81 286		81 286
Amortissements			470 328		470 328
Cumul exercices antérieurs			417 173		417 173
Exercice			88 587		88 587
Redevances payées			505 759		505 759
A un an au plus			88 587		88 587
A plus d'un an et cinq ans au plus			28 922		28 922
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			117 509		117 509
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			5 776		5 776
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			5 776		5 776
Montant pris en charge dans l'exercice			110 181		110 181

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2018

La société a souscrit une assurance couvrant partiellement le paiement des indemnités de fin de carrière. Cette souscription a pour conséquence de mutualiser l'engagement de versement des capitaux de fin de carrière en contrepartie de versement de cotisations.

L'épargne globale cumulée à la clôture de l'exercice est de 49 568 €.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 232 214 €

La société a souscrit une assurance couvrant partiellement le paiement des indemnités de fin de carrière. Cette souscription a pour conséquence de mutualiser l'engagement de versement des capitaux de fin de carrière en contrepartie de versement de cotisations.

L'épargne globale cumulée à la clôture de l'exercice est de 49 568 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 51 260 EURO. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE vient en diminution des charges d'exploitation. Il est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice. Ce crédit est fiscalement non imposable.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière de reconstitution de son fonds de roulement.

AAS
Société par actions simplifiée
au capital de 400 000 euros
Siège social : 35 Rue de Champigny
ZI CHACE, 49400 BELLEVIGNE-LES-CHATEAUX
305273773 RCS ANGERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 JUIN 2019
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 164 999,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	164 999,90 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	153 388,90 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	318 388,80 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 241 970,85 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Revenu distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
31.12.2017	/	/	/
31.12.2016	150 000 €	/	150 000 €
31.12.2015	/	/	/

Dividendes versés hors AGOA

Date	Revenu distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
25/03/2019	145 000 €	/	145 000 €

Certifié conforme
La Présidente

CERTIFIÉ CONFORME

SAS AAS

Zone industrielle de Saumur
49400 CHACE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Exemplaire destiné au greffe

GESCO

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 ANGERS
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13
e-mail : angers@gesco-sa.fr
www.gesco-sa.fr

Société de commissariat aux comptes - Compagnie Régionale d'Angers

SAS au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698

SAS AAS

Zone industrielle de Saumur
49400 CHACE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**Exercice clos le 31 décembre 2018**

A l'associée unique,

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 AAS relatif 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note relative aux faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif au calcul de la dépréciation des stocks.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société et décrites dans l'annexe concernant la valorisation des stocks et des affaires en cours. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés de leur pertinence et nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formulation 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 la présidente.

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'erreur 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 Angers, le 18 juin 2019,

Pour **GESCO SAS**,
Commissaire aux comptes

François Boisramé
Associé



SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

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

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	130 621	124 181	6 440	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	56 796	34 237	22 559	12 894
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 014 046	2 010 439	3 606	15 942
Autres immobilisations corporelles	373 711	372 859	852	2 178
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				4 300
Autres immobilisations financières	14 591		14 591	14 591
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 589 765	2 541 717	48 049	49 905
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	322 873	138 612	184 261	238 557
En-cours de production (biens et services)	410 590		410 590	386 127
Produits intermédiaires et finis	589 192	132 129	457 063	577 885
Marchandises	3 663		3 663	6 242
Avances et acomptes versés sur commandes				5 086
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	761 774	29 033	732 741	756 635
Autres créances	157 262		157 262	56 371
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	444 541		444 541	381 227
Charges constatées d'avance (3)	25 718		25 718	26 679
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 715 613	299 774	2 415 839	2 434 808
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 305 378	2 841 491	2 463 887	2 484 713
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SAS AAS INDUSTRIES

Bilan Passif

Etats Financiers

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

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 295	100 295
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	923 582	670 235
Report à nouveau	153 389	153 389
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	165 000	253 347
Subventions d'investissement	5 003	
Provisions réglementées		
Total I	1 787 269	1 617 266
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	498	922
Emprunts et dettes diverses (3)		149 384
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 353	413 116
Dettes fiscales et sociales	351 932	274 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 836	29 959
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	676 618	867 447
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	2 463 887	2 484 713
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	676 618	867 447
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	498	922
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

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

Compte de Résultat

	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	17 719	13 220
Production vendue (biens)	3 955 465	3 620 563
Production vendue (services)	44 719	26 864
Chiffre d'affaires net	4 017 903	3 660 648
Dont à l'exportation		
Production stockée	-13 457	-26 615
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	23 356	4 055
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 117	46 794
Autres produits	22	15
Total I	4 032 941	3 684 897
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	12 597	11 943
Variations de stock	2 579	-1 388
Achats de matières premières et autres approvisionnements	658 235	647 592
Variations de stock	-35 297	-10 008
Autres achats et charges externes (a)	1 436 092	1 190 197
Impôts, taxes et versements assimilés	67 132	58 323
Salaires et traitements	1 116 177	1 079 259
Charges sociales	355 441	334 058
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	25 141	23 058
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	201 528	14 787
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 940	155
Total II	3 844 566	3 347 975
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	188 375	336 922
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		547
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		547
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-547
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	188 375	336 375

SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

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

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 313	
Sur opérations en capital	4 225	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	13 538	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		318
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		318
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 538	-318
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	36 913	82 710
Total des produits (I+III+V+VII)	4 046 479	3 684 897
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 881 479	3 431 550
BENEFICE OU PERTE	165 000	253 347
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	110 181	125 605
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

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

Annexe

SAS AAS INDUSTRIES

Etats FinanciersExercice du 01/01/2018
au 31/12/2018**Faits caractéristiques****Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

La dépréciation des stocks au 31/12/18 a fait l'objet d'un changement d'estimation :

- Une durée d'observation ramenée de 10 à 7 ans pour tous les articles,
- Un taux de dépréciation décroissant pour les taux de rotation compris entre 1% et 10%. A ce jour, aucune dépréciation n'était constatée lorsque le taux est supérieur à 1%.

SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018**Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS AAS INDUSTRIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 2 463 887 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 165 000 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SAS AAS INDUSTRIES

Règles et méthodes comptables**Etats Financiers**Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018**Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 8 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 376	7 245		130 621
Immobilisations incorporelles	123 376	7 245		130 621
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	39 646	17 150		56 796
- Installations techn., matériel et outillage industriels	2 037 047	2 260	25 262	2 014 046
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport	15 702			15 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	357 080	929		358 009
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 449 476	20 339	25 262	2 444 553
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	18 891		4 300	14 591
Immobilisations financières	18 891		4 300	14 591
ACTIF IMMOBILISE	2 591 743	27 584	29 562	2 589 765

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le bilan

Etats Financiers

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

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	7 245	20 339		27 584
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	7 245	20 339		27 584
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		25 262	4 300	29 562
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		25 262	4 300	29 562

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 376	805		124 181
Immobilisations incorporelles	123 376	805		124 181
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	26 752	7 485		34 237
- Installation techn., matériel et outillage industriels	2 021 105	14 596	25 262	2 010 439
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers				
- Matériel de transport	15 702			15 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	354 902	2 255		357 157
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 418 462	24 336	25 262	2 417 536
ACTIF IMMOBILISE	2 541 838	25 141	25 262	2 541 717

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le bilan

Etats Financiers

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

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 959 345 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	14 591		14 591
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	761 774	761 774	
Autres	157 262	157 262	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 718	25 718	
Total	959 345	944 754	14 591
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 300		
Prêts et avances consentis aux associés			

SAS AAS INDUSTRIES

Etats FinanciersExercice du 01/01/2018
au 31/12/2018**Notes sur le bilan****Dépréciation des actifs**

La méthode de dépréciation est la suivante :

Les taux de rotation

Le système GPAO calcule la rotation de stock sur un horizon 7 ans en utilisant l'historique des mouvements référence par référence.

Les taux de dépréciation

Taux rotation	Taux dépréciation
0 %	100 %
>0.0 % - 1.00 %	90 %
>1.0 % - 2.50 %	80 %
>2.5 % - 5.00 %	60 %
>5.0 % - 7.50 %	40 %
>7.5 % - 10.00 %	20 %
> 10 %	0 %

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 400 000 € décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 €.

SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

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

Notes sur le bilan

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 270 741 €.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 676 618 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	498	498		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	321 353	321 353		
Dettes fiscales et sociales	351 932	351 932		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 836	2 836		
Produits constatés d'avance				
Total	676 618	676 618		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés sur l'exercice

Emprunts et dettes contractés auprès des associés

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	498
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 350
Dettes fiscales et sociales	163 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	480
Total	216 486

SAS AAS INDUSTRIES

Notes sur le bilan

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2018
au 31/12/2018Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	25 718
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	25 718

SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

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

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 951 630		3 951 630
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	3 835		3 835
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	42 969		42 969
Ventes de marchandises	17 719		17 719
Produits des activités annexes	1 750		1 750
TOTAL	4 017 903		4 017 903

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 6 000 €

Honoraire des autres services : 0 €

SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 37 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	2	
Ouvriers	28	
Total	37	

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			569 000		569 000
Cumul exercices antérieurs			389 042		389 042
Dotations de l'exercice			81 286		81 286
Amortissements			470 328		470 328
Cumul exercices antérieurs			417 173		417 173
Exercice			88 587		88 587
Redevances payées			505 759		505 759
A un an au plus			88 587		88 587
A plus d'un an et cinq ans au plus			28 922		28 922
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			117 509		117 509
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			5 776		5 776
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			5 776		5 776
Montant pris en charge dans l'exercice			110 181		110 181

SAS AAS INDUSTRIES

Etats Financiers

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

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2018

La société a souscrit une assurance couvrant partiellement le paiement des indemnités de fin de carrière. Cette souscription a pour conséquence de mutualiser l'engagement de versement des capitaux de fin de carrière en contrepartie de versement de cotisations.

L'épargne globale cumulée à la clôture de l'exercice est de 49 568 €.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 232 214 €

La société a souscrit une assurance couvrant partiellement le paiement des indemnités de fin de carrière. Cette souscription a pour conséquence de mutualiser l'engagement de versement des capitaux de fin de carrière en contrepartie de versement de cotisations.

L'épargne globale cumulée à la clôture de l'exercice est de 49 568 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 51 260 EURO. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE vient en diminution des charges d'exploitation. Il est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice. Ce crédit est fiscalement non imposable.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière de reconstitution de son fonds de roulement.