

RCS : SALON DE PROVENCE

Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de SALON DE PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00634

Numéro SIREN : 482 529 831

Nom ou dénomination : 13 RECYCLAGE

Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2019 sous le numéro de dépôt 997

13 RECYCLAGE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 250 000 Euros
Siège social : Route de Rognac
CD 20
13127 VITROLLES

R.C.S. SALON-DE-PROVENCE 482 529 831

* * * *

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Copie certifiée conforme à l'original.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'F' with a long horizontal stroke extending to the right.

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	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	20 111	19 699	412		412	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	60 539	30 278	30 261	8 617	21 644	251.17
	Constructions	12 490	6 453	6 037	7 286	1 249-	17.14-
	Installations techniques, matériel et outillage	338 512	306 759	31 753	33 430	1 676-	5.01-
	Autres immobilisations corporelles	105 805	88 364	17 441	246 725	229 284-	92.93-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	10		10	10			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	3 409		3 409	8 492	5 083-	59.86-	
Autres immobilisations financières	82 320		82 320	82 320			
Total II	623 197	451 553	171 643	386 879	215 236-	55.63-	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	9 404		9 404	7 707	1 697	22.02
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 900 418	143 187	1 757 231	1 422 801	334 430	23.51
	Autres créances	280 937		280 937	224 825	56 113	24.96
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	570 163		570 163	476 429	93 734	19.67	
Charges constatées d'avance (3)	21 874		21 874	14 729	7 145	48.51	
Total III	2 782 796	143 187	2 639 609	2 146 490	493 119	22.97	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 405 992	594 740	2 811 252	2 533 370	277 883	10.97	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

3 409

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	250 000	250 000		
	Réserves				
	Réserve légale	25 000	25 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	39 744	110 001	70 256-	63.87-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	72 653	17 744	54 909	309.46
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
Total I	387 397	402 744	15 347-	3.81-	
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	194 271	235 466	41 195-	17.50-
	Concours bancaires courants	11 062	822	10 240	NS
	Emprunts et dettes financières diverses		40 000	40 000-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 504 126	1 288 927	215 199	16.70
	Dettes fiscales et sociales	665 980	550 080	115 900	21.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	48 416	15 330	33 086	215.82	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 423 856	2 130 625	293 230	13.76
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 811 252	2 533 370	277 883	10.97

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

2 271 055 2 130 625

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	7 429 044		7 429 044	6 949 777		479 267	6.90
Chiffre d'affaires NET	7 429 044		7 429 044	6 949 777		479 267	6.90
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			154 405	106 023		48 382	45.63
Autres produits			13	26		13-	50.46-
Total des Produits d'exploitation (I)			7 583 461	7 055 826		527 636	7.48
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			504 238	424 347		79 891	18.83
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 697-	2 250		3 947-	175.42-
Autres achats et charges externes *			4 834 066	4 546 283		287 782	6.33
Impôts, taxes et versements assimilés			130 571	89 070		41 501	46.59
Salaires et traitements			1 424 791	1 352 787		72 004	5.32
Charges sociales			515 775	490 542		25 234	5.14
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			76 398	56 652		19 746	34.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			48 446	39 418		9 028	22.90
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 051	5 851		1 801-	30.78-
Total des Charges d'exploitation (II)			7 536 639	7 007 200		529 439	7.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			46 822	48 626		1 804-	3.71-
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

7 366 12 774

(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)		44		80	36-	45. 13-
Autres intérêts et produits assimilés (3)		768			768	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		812		80	732	918. 17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		7 244		2 737	4 507	164. 65
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		7 244		2 737	4 507	164. 65
2. Résultat financier (V-VI)		6 433-		2 658-	3 775-	142. 05-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		40 389		45 968	5 579-	12. 14-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		276 554		13 154	263 400	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		186 600		6 667	179 933	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		463 154		19 821	443 334	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		195 611		24 676	170 935	692. 71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		178 475		556	177 919	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		374 086		25 232	348 854	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		89 068		5 412-	94 480	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		56 805		22 813	33 992	149. 00
Total des produits (I+III+V+VII)		8 047 427		7 075 726	971 701	13. 73
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		7 974 774		7 057 982	916 792	12. 99
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		72 653		17 744	54 909	309. 46

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

; Redevance de crédit bail immobilier

439 742

341 879

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Informations complémentaires (CICE)	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Charges à payer	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun évènement ni élément significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

- 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.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 47 242 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Ce produit correspond au crédit d'impôt qui va être demandé lors de la liquidation de l'impôt sur les sociétés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 435		676
Terrains	35 000		25 539
Constructions sur sol propre	12 490		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	340 114		15 327
Installations générales agencements aménagements divers	39 255		
Matériel de transport	244 276		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 975		3 179
TOTAL	728 110		44 045
Autres participations	10		
Prêts, autres immobilisations financières	90 812		
TOTAL	90 822		
TOTAL GENERAL	838 368		44 721

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			20 111	20 111
Terrains			60 539	60 539
Constructions sur sol propre			12 490	12 490
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		16 929	338 512	338 512
Installations générales agencements aménagements divers			39 255	39 255
Matériel de transport		237 000	7 276	7 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		881	59 274	59 274
TOTAL		254 809	517 346	517 346
Autres participations			10	10
Prêts, autres immobilisations financières		5 083	85 729	85 729
TOTAL		5 083	85 739	85 739
TOTAL GENERAL		259 892	623 197	623 197

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	19 435	264		19 699
Terrains	26 383	3 895		30 278
Constructions sur sol propre	5 204	1 249		6 453
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	306 684	14 303	14 228	306 759
Installations générales agencements aménagements divers	27 293	3 908		31 201
Matériel de transport	23 208	45 293	61 225	7 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 281	7 486	880	49 886
TOTAL	432 053	76 134	76 333	431 854
TOTAL GENERAL	451 488	76 398	76 333	451 553

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.Incorporelles TOTAL	264				
Terrains	3 895				
Constructions sur sol propre	1 249				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 303				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 908				
Matériel de transport	45 293				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 486				
TOTAL	76 134				
TOTAL GENERAL	76 398				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	102 982	48 446	8 241		143 187
TOTAL	102 982	48 446	8 241		143 187
TOTAL GENERAL	102 982	48 446	8 241		143 187
Dont dotations et reprises d'exploitation		48 446	8 241		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 409	3 409	
Autres immobilisations financières	82 320		82 320
Clients douteux ou litigieux	171 248	171 248	
Autres créances clients	1 729 170	1 729 170	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 103	2 103	
Impôts sur les bénéfices	47 242	47 242	
Taxe sur la valeur ajoutée	173 735	173 735	
Divers état et autres collectivités publiques	34 449	34 449	
Débiteurs divers	23 409	23 409	
Charges constatées d'avance	21 874	21 874	
TOTAL	2 288 958	2 206 638	82 320
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 083		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11 503	11 503		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	193 830	41 029	152 801	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 504 126	1 504 126		
Personnel et comptes rattachés	73 240	73 240		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	225 576	225 576		
Impôts sur les bénéfices	33 993	33 993		
Taxe sur la valeur ajoutée	289 646	289 646		
Autres impôts taxes et assimilés	43 526	43 526		
Autres dettes	48 416	48 416		
TOTAL	2 423 856	2 271 055	152 801	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 106			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	8.3613	29 900			29 900

Charges à payer

Montant des charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 263
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 075
Dettes fiscales et sociales	169 117
Total	436 455

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 992 095	2 992 095
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				431 851	431 851
- entre 1 et 5 ans				1 161 684	1 161 684
Total				1 593 535	1 593 535

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.

La provision pour engagement retraite a représenté 9 252 euros pour l'exercice 2017. Etant jugée peu significative, son calcul n'a pas été réactualisé pour l'exercice 2018.

13 RECYCLAGE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 250 000 Euros
Siège Social : Route de Rognac
CD 20
13127 VITROLLES

R.C.S. SALON-DE-PROVENCE 482 529 831

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018 AUX DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 26 AVRIL 2019

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de **72 653 Euros**, en totalité, au compte « **Report à nouveau** ».

L'Associé unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes versées à titre de distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice de distribution / Assemblée ayant décidé la distribution	Montant total de la distribution	Montant de la distribution faite à des résidents français personnes physiques	Montant de la réfaction fiscale (40 %)
2015 Décision de l'Associé unique du 30/12/2016	340 000 €	<i>Néant</i>	<i>Néant</i>
2016 Décision de l'Associé unique du 27/12/2017	126 367 €	<i>Néant</i>	<i>Néant</i>
2017 Décision de l'Associé unique du 13/09/2018	40 000 €	<i>Néant</i>	



2017 Décision de l'Associé unique du 28/12/2018	48 000 €	<i>Néant</i>	
--	-----------------	--------------	--

**Certifié conforme,
La Présidence.**



Ludovic CREBIER
Expert – Comptable
Commissaire aux Comptes

13 RECYCLAGE

Société par actions simplifiée

Au capital de 250 000 €

Siège social : Route de Rognac – CD20

13127 VITROLLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

13 RECYCLAGE

Société par actions simplifiée

Au capital de 250 000 €

Siège social : Route de Rognac – CD20

13127 VITROLLES

A l'assemblée générale de la société 13 RECYCLAGE,

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 13 RECYCLAGE, 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 et 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale de la société 13 RECYCLAGE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale de la société 13 RECYCLAGE sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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.

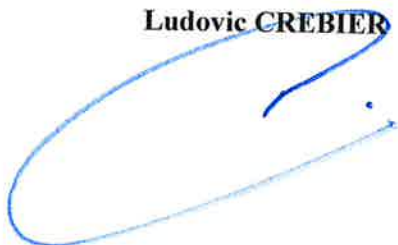
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Marseille, le 10 avril 2019

Le Commissaire aux comptes

Ludovic CREBIER



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

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	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	20 111	19 699	412		412		
	Fonds commercial (1)							
	Autres Immobilisations Incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	60 539	30 278	30 261	8 617	21 644	251.17	
	Constructions	12 490	6 453	6 037	7 286	1 249-	17.14-	
	Installations techniques, matériel et outillage	338 512	306 759	31 753	33 430	1 676-	5.01-	
	Autres immobilisations corporelles	105 805	88 364	17 441	246 725	229 284-	92.93-	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	10		10	10				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	3 409		3 409	8 492	5 083-	59.86-		
Autres Immobilisations financières	82 320		82 320	82 320				
Total II	623 197	451 553	171 643	386 879	215 236-	55.63-		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	9 404		9 404	7 707	1 697	22.02	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits Intermédiaires et fins							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 900 418	143 187	1 757 231	1 422 801	334 430	23.51	
	Autres créances	280 937		280 937	224 825	56 113	24.96	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	570 163		570 163	476 429	93 734	19.67		
Charges constatées d'avance (3)	21 874		21 874	14 729	7 145	48.51		
Total III	2 782 796	143 187	2 639 609	2 146 490	493 119	22.97		
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)	3 405 992	594 740	2 811 252	2 533 370	277 883	10.97		

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

3 409

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	250 000	250 000		
	Réserves				
	Réserve légale	25 000	25 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	39 744	110 001	70 256-	63.87-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	72 653	17 744	54 909	309.46
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	387 397	402 744	15 347-	3.81-
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	194 271	235 466	41 195-	17.50-
	Concours bancaires courants	11 062	822	10 240	NS
	Emprunts et dettes financières diverses		40 000	40 000-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 504 126	1 288 927	215 199	16.70
	Dettes fiscales et sociales	665 980	550 080	115 900	21.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	48 416	15 330	33 086	215.82	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 423 856	2 130 625	293 230	13.76
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 811 252	2 533 370	277 883	10.97

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

2 271 055 2 130 625

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							
Production vendue de services	7 429 044		7 429 044	6 949 777		479 267	6.90
Chiffre d'affaires NET	7 429 044		7 429 044	6 949 777		479 267	6.90
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			154 405	106 023		48 382	45.63
Autres produits			13	26		13	50.46
Total des Produits d'exploitation (I)			7 583 461	7 055 826		527 636	7.48
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			504 238	424 347		79 891	18.83
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 697	2 250		3 947	175.42
Autres achats et charges externes *			4 834 066	4 546 283		287 782	6.33
Impôts, taxes et versements assimilés			130 571	89 070		41 501	46.59
Salaires et traitements			1 424 791	1 352 787		72 004	5.32
Charges sociales			515 775	490 542		25 234	5.14
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			76 398	56 652		19 746	34.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			48 446	39 418		9 028	22.90
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 051	5 851		1 801	30.78
Total des Charges d'exploitation (II)			7 536 639	7 007 200		529 439	7.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			46 822	48 626		1 804	3.71
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

7 366

12 774

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	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)	44	80	36	45.13
Autres intérêts et produits assimilés (3)	768		768	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	812	80	732	918.17
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 244	2 737	4 507	164.65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 244	2 737	4 507	164.65
2. Résultat financier (V-VI)	6 433	2 658	3 775	142.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	40 389	45 968	5 579	12.14
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	276 554	13 154	263 400	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	186 600	6 667	179 933	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	463 154	19 821	443 334	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	195 611	24 676	170 935	692.71
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	178 475	556	177 919	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	374 086	25 232	348 854	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	89 068	5 412	94 480	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	56 805	22 813	33 992	149.00
Total des produits (I+III+V+VII)	8 047 427	7 075 726	971 701	13.73
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 974 774	7 057 982	916 792	12.99
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	72 653	17 744	54 909	309.46

* Y compris : Redevance du crédit bail mobilier
; Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

439 742 341 879

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Informations complémentaires (CICE)	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Charges à payer	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun évènement ni élément significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

- 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.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 47 242 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Ce produit correspond au crédit d'impôt qui va être demandé lors de la liquidation de l'impôt sur les sociétés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 435		676
TOTAL			
Terrains	35 000		25 539
Constructions sur sol propre	12 490		
Installations techniques, Matériel et outillage Industriel	340 114		15 327
Installations générales agencements aménagements divers	39 255		
Matériel de transport	244 276		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 975		3 179
TOTAL	728 110		44 045
Autres participations	10		
Prêts, autres Immobilisations financières	90 812		
TOTAL	90 822		
TOTAL GENERAL	838 368		44 721

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			20 111	20 111
TOTAL				
Terrains			60 539	60 539
Constructions sur sol propre			12 490	12 490
Installations techniques, Matériel et outillage Industriel		16 929	338 512	338 512
Installations générales agencements aménagements divers			39 255	39 255
Matériel de transport		237 000	7 276	7 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		881	59 274	59 274
TOTAL		254 809	517 346	517 346
Autres participations			10	10
Prêts, autres Immobilisations financières		5 083	85 729	85 729
TOTAL		5 083	85 739	85 739
TOTAL GENERAL		259 892	623 197	623 197

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	19 435	264		19 699
TOTAL				
Terrains	26 383	3 895		30 278
Constructions sur sol propre	5 204	1 249		6 453
Installations techniques, Matériel et outillage Industriel	306 684	14 303	14 228	306 759
Installations générales agencements aménagements divers	27 293	3 908		31 201
Matériel de transport	23 208	45 293	61 225	7 276
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 281	7 486	880	49 886
TOTAL	432 053	76 134	76 333	431 854
TOTAL GENERAL	451 488	76 398	76 333	451 553

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres Immob.Incorporelles TOTAL	264				
Terrains	3 895				
Constructions sur sol propre	1 249				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 303				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 908				
Matériel de transport	45 293				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 486				
TOTAL	76 134				
TOTAL GENERAL	76 398				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	102 982	48 446	8 241		143 187
TOTAL	102 982	48 446	8 241		143 187
TOTAL GENERAL	102 982	48 446	8 241		143 187
Dont dotations et reprises d'exploitation		48 446	8 241		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 409	3 409	
Autres Immobilisations financières	82 320		82 320
Clients douteux ou litigieux	171 248	171 248	
Autres créances clients	1 729 170	1 729 170	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 103	2 103	
Impôts sur les bénéfices	47 242	47 242	
Taxe sur la valeur ajoutée	173 735	173 735	
Divers état et autres collectivités publiques	34 449	34 449	
Débiteurs divers	23 409	23 409	
Charges constatées d'avance	21 874	21 874	
TOTAL	2 288 958	2 206 638	82 320
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 083		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11 503	11 503		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	193 830	41 029	152 801	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 504 126	1 504 126		
Personnel et comptes rattachés	73 240	73 240		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	225 576	225 576		
Impôts sur les bénéfices	33 993	33 993		
Taxe sur la valeur ajoutée	289 646	289 646		
Autres impôts taxes et assimilés	43 526	43 526		
Autres dettes	48 416	48 416		
TOTAL	2 423 856	2 271 055	152 801	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 106			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	8.3613	29 900			29 900

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 263
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 075
Dettes fiscales et sociales	169 117
Total	436 455

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 992 095	2 992 095
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				431 851	431 851
- entre 1 et 5 ans				1 161 684	1 161 684
Total				1 593 535	1 593 535

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.

La provision pour engagement retraite a représenté 9 252 euros pour l'exercice 2017. Etant jugée peu significative, son calcul n'a pas été réactualisé pour l'exercice 2018.