

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00358

Numéro SIREN : 327 834 214

Nom ou dénomination : A. JAMES

Ce dépôt a été enregistré le 28/09/2020 sous le numéro de dépôt 3235

**SAS A-JAMES**

*26 Rue de la Libération*

**50370 BRECEY**

***DOSSIER ANNUEL***

Du **01/08/2017** au **31/07/2018**

# Sommaire

SAS A-JAMES

Du 01/08/2017 Au 31/07/2018

|                                                            |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| ----- <b>B I L A N</b> -----                               | <b>1</b>  |
| <i>Bilan Actif</i>                                         | <b>2</b>  |
| <i>Bilan Passif</i>                                        | <b>3</b>  |
| ----- <b>R E S U L T A T</b> -----                         | <b>4</b>  |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i>                              | <b>5</b>  |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i>                              | <b>6</b>  |
| ----- <b>A N N E X E</b> -----                             | <b>7</b>  |
| <i>Annexe au bilan</i>                                     | <b>8</b>  |
| <i>Règles et méthodes comptables 2</i>                     | <b>9</b>  |
| <i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i> | <b>13</b> |
| <i>Annexe libre</i>                                        | <b>14</b> |
| <i>Immobilisations</i>                                     | <b>16</b> |
| <i>Fonds commercial</i>                                    | <b>17</b> |
| <i>Amortissements</i>                                      | <b>18</b> |
| <i>Provisions au bilan</i>                                 | <b>19</b> |
| <i>Créances et dettes</i>                                  | <b>20</b> |
| <i>Capital social</i>                                      | <b>21</b> |
| <i>Produits à recevoir</i>                                 | <b>22</b> |
| <i>Charges à payer</i>                                     | <b>23</b> |
| <i>Charges constatées d'avance</i>                         | <b>24</b> |
| <i>Variations des capitaux propres</i>                     | <b>25</b> |
| <i>Produits et Charges exceptionnels</i>                   | <b>26</b> |
| <i>Engagements financiers donnés et reçus</i>              | <b>27</b> |
| <i>Effectif moyen</i>                                      | <b>28</b> |
| <i>Filiales et participations 1</i>                        | <b>29</b> |
| <i>Tableau des filiales et participations 1</i>            | <b>30</b> |

## **Etats financiers au 31/07/2018**

# **Bilan**

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros             |                                                   | 31/07/2018 |                   |           | 31/07/2017 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                                   |                                                   | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                   |            |                   |           |            |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |            |                   |           |            |
|                                   | Frais d'établissement                             |            |                   |           |            |
|                                   | Frais de développement                            |            |                   |           |            |
|                                   | Concessions brevets droits similaires             | 213 581    | 88 643            | 124 938   | 73 111     |
|                                   | Fonds commercial (1)                              | 353 682    |                   | 353 682   | 353 682    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles              | 17 200     |                   | 17 200    | 46 300     |
|                                   | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |            |                   |           |            |
|                                   | Terrains                                          |            |                   |           |            |
|                                   | Constructions                                     | 508 393    | 235 276           | 273 118   | 279 563    |
|                                   | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 3 805 274  | 2 781 402         | 1 023 872 | 728 910    |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                | 965 240    | 650 585           | 314 655   | 389 111    |
|                                   | Immobilisations en cours                          | 8 965      |                   | 8 965     | 13 664     |
|                                   | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |            |                   |           |            |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.    |            |                   |           |            |
|                                   | Autres participations                             | 207 026    | 192 390           | 14 635    | 207 026    |
|                                   | Créances rattachées à des participations          |            |                   |           |            |
|                                   | Autres titres immobilisés                         |            |                   |           |            |
|                                   | Prêts                                             |            |                   |           |            |
|                                   | Autres immobilisations financières                | 45 721     |                   | 45 721    | 49 221     |
| TOTAL ( II )                      |                                                   | 6 125 081  | 3 948 297         | 2 176 785 | 2 140 586  |
| ACTIF CIRCULANT                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |            |                   |           |            |
|                                   | Matières premières, approvisionnements            | 1 013 534  |                   | 1 013 534 | 902 887    |
|                                   | En-cours de production de biens                   | 312 459    |                   | 312 459   | 190 699    |
|                                   | En-cours de production de services                |            |                   |           |            |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                  |            |                   |           |            |
|                                   | Marchandises                                      |            |                   |           |            |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   | 16 507     |                   | 16 507    | 56 724     |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                               |            |                   |           |            |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés             | 3 626 467  | 90 357            | 3 536 111 | 3 214 159  |
|                                   | Autres créances                                   | 536 294    |                   | 536 294   | 1 672 921  |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                |            |                   |           |            |
| COMPTES DE REGULARISATION         | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>            |            |                   |           |            |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                             | 201 100    |                   | 201 100   | 432 169    |
|                                   | Charges constatées d'avance                       | 66 241     |                   | 66 241    | 49 485     |
|                                   | TOTAL ( III )                                     | 5 772 602  | 90 357            | 5 682 246 | 6 519 043  |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )        |            |                   |           |            |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )     |            |                   |           |            |
|                                   | Ecart de conversion actif ( VI )                  |            |                   |           |            |
| TOTAL ACTIF ( I à VI )            |                                                   | 11 897 684 | 4 038 653         | 7 859 030 | 8 659 630  |

|                                                      |                |
|------------------------------------------------------|----------------|
| (1) dont droit au bail                               |                |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                |
| (3) dont créances à plus d'un an                     | 93 332 106 609 |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/07/2018

31/07/2017

|                      |                                                                                                     |                  |                  |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 1 000 000        | 1 000 000        |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                                                      | 100 000          | 100 000          |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                                                     | 869 979          | 869 979          |
|                      | Report à nouveau                                                                                    | 30 266           | 1 635 906        |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>190 526</b>   | <b>(105 640)</b> |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>2 190 772</b> | <b>3 500 246</b> |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  | 86 450<br>19 431 | 86 450<br>21 558 |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                                         | <b>105 881</b>   | <b>108 008</b>   |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 851 193          | 603 995          |
|                      | Emprunts et dettes financières divers                                                               | 792 854          | 441 834          |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    | 244 617          | 209 539          |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 2 509 327        | 2 335 757        |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 1 116 439        | 1 384 622        |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                    | 47 947           | 75 629           |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                  |                  |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>5 562 377</b> | <b>5 051 376</b> |
|                      | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>7 859 030</b> | <b>8 659 630</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                          | 190 526,19       | (105 639,92)     |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                           | 4 596 083        | 4 220 175        |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                        | 1 096            | 920              |

**Etats financiers au 31/07/2018****Compte  
de  
résultat**

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/07/2018

31/07/2017

|                                |                                                                 | France            | Exportation | 12 mois           | 12 mois           |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Ventes de marchandises                                          |                   |             |                   |                   |
|                                | Production vendue (Biens)                                       | 13 041 330        |             | 13 041 330        | 13 211 658        |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         | 103 228           |             | 103 228           | 58 906            |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>13 144 558</b> |             | <b>13 144 558</b> | <b>13 270 564</b> |
|                                | Production stockée                                              |                   |             | 121 760           | (47 134)          |
|                                | Production immobilisée                                          |                   |             |                   |                   |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |                   |             | 4 000             |                   |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                   |             | 23 555            | 81 929            |
|                                | Autres produits                                                 |                   |             | 27 417            | 51 316            |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                   |             | <b>13 321 290</b> | <b>13 356 675</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Achats de marchandises                                          |                   |             | (1 902)           |                   |
|                                | Variation de stock                                              |                   |             | (495)             | 5 346             |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                   |             | 5 505 130         | 5 479 781         |
|                                | Variation de stock                                              |                   |             | (110 152)         | (65 929)          |
|                                | Autres achats et charges externes                               |                   |             | 4 356 620         | 4 149 864         |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                   |             | 149 474           | 189 524           |
|                                | Salaires et traitements                                         |                   |             | 2 048 810         | 2 027 825         |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |                   |             | 1 362 395         | 1 302 941         |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                   |             |                   |                   |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |                   |             |                   |                   |
|                                | - sur immobilisations                                           |                   |             | 278 600           | 298 357           |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |                   |             |                   |                   |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |                   |             |                   |                   |
|                                | - sur immobilisations                                           |                   |             | 592               | 655               |
|                                | - sur actif circulant                                           |                   |             |                   |                   |
|                                | Dotations aux provisions                                        |                   |             |                   |                   |
|                                | Autres charges                                                  |                   |             | 265 982           | 326 646           |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                   |             | <b>13 855 053</b> | <b>13 715 010</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> |                                                                 |                   |             | <b>(533 763)</b>  | <b>(358 334)</b>  |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/07/2018

31/07/2017

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | (533 763)  | (358 334)  |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |            |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          | 888 545    |            |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 | 3 158      | 3 638      |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      | 10 488     | 19 507     |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |            |            |
|                                                        | Différences positives de change                                                |            |            |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |            |            |
| Total des produits financiers                          |                                                                                | 902 191    | 23 145     |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              | 192 390    |            |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 18 605     | 21 290     |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |            |            |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |            |            |
| Total des charges financières                          |                                                                                | 210 995    | 21 290     |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | 691 196    | 1 855      |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | 157 433    | (356 479)  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      |            |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 57 029     | 1 125 640  |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              | 2 127      | 24 084     |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                               | 59 156     | 1 149 724  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      | 900        | 164        |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 25 163     | 882 371    |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |            | 16 350     |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                              | 26 063     | 898 884    |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | 33 093     | 250 839    |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                |            |            |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 14 282 637 | 14 529 544 |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 14 092 111 | 14 635 184 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | 190 526    | (105 640)  |

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

## **Etats financiers au 31/07/2018**

# **ANNEXE**

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **7 859 030** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **14 282 637** euros
  - un total charges de **14 092 111** euros
- dégage un résultat de **190 526** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/08/2017**
- finit le **31/07/2018**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le président de **SAS A-JAMES**.

## **Présentation de la société**

La société **SAS A-JAMES** fabrique et pose des charpentes en bois lamellé-collé.

## **Faits caractéristiques de l'exercice**

Aucun événement significatif n'est à signaler sur cet exercice

## **Evènements post-clôture**

Aucun événement significatif n'est à signaler depuis le 31 juillet 2018, date de clôture de l'exercice.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions de la législation française et aux principes comptables généralement admis en France (PCG art. 351-1), selon le principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales règles et méthodes comptables appliquées par la société sont les suivantes :

## **Changement de méthodes comptables**

L'adoption du règlement ANC n°2015-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général n'a eu aucun impact sur les comptes lors de la clôture 31/07/2017, la société n'ayant :

- que des fonds de commerce non amortis, ceux-ci font désormais l'objet d'un test de dépréciation annuel
- et aucun mali technique inscrit à son actif.

## **Immobilisations incorporelles**

Les fonds de commerce sont présentés pour leur valeur d'apport ou pour leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires). A la clôture de chaque exercice, un test de perte de valeur basé sur les flux futurs de trésorerie est réalisé. Si à l'issue de ce test, une perte de valeur est identifiée, une provision pourra être constatée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation des flux futurs : 9,5 %
  - sur la base du budget 2019
  - avec un retour au niveau d'activité historique sur 2 exercices 2019 puis 2020
  - puis une croissance de 1 % sur les trois exercices suivants
  - une croissance à long terme de 1%

A ce titre, aucune provision n'a été comptabilisée au 31/07/2018.

Les logiciels sont amortis en linéaire sur une durée de trois ans.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations corporelles

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

La société suit la nomenclature établie par le groupe Florencia, qui prévoit une classification précise des immobilisations permettant l'application d'une durée d'amortissement adaptée catégorie d'immobilisation. Cette nomenclature aboutit à la comptabilisation des immobilisations composants.

Les amortissements économiques des immobilisations corporelles sont calculés selon sur la durée estimée d'utilisation des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

|                                                              |        |             |
|--------------------------------------------------------------|--------|-------------|
| - aménagement de terrains                                    | L ou D | 3 à 15 ans  |
| - constructions                                              | L ou D | 15 à 50 ans |
| - agencement et aménagement des constructions                | L ou D | 5 à 30 ans  |
| - installations techniques, matériel et outillage industriel | L ou D | 1 à 10 ans  |
| - matériel de transport                                      | L ou D | 4 à 10 ans  |
| - matériel de bureau et informatique                         | L ou D | 3 à 10 ans  |
| - mobilier de bureau                                         | L ou D | 7 à 10 ans  |

Les biens acquis d'occasion font l'objet de plans d'amortissements de durée plus courte (selon leur nature).

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

## Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence. La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité pour la société. Celle-ci est notamment déterminée en tenant compte des éléments suivants : quote-part des capitaux propres, rentabilité et perspectives de rentabilité.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

La méthode de valorisation retenue est celle du prix moyen pondéré incluant les frais accessoires pour les bois et celle du dernier coût d'achat incluant les frais accessoires (méthode proche de la méthode FIFO), pour les marchandises diverses.

Les produits fabriqués et les en-cours de production sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production.

Si la valeur actuelle des stocks (prix du marché ou valeur nette de réalisation) à la date du bilan est inférieure au coût de revient, une dépréciation est constituée au cas par cas pour le montant de la différence.

## Créances clients

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation du montant HT est pratiquée au cas par cas lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

L'entreprise ayant souscrit une assurance crédit, le produit d'indemnisation est comptabilisé sur la même période que la charge liée au risque d'impayé.

Les créances clients faisant l'objet d'une procédure de recouvrement contentieux sont provisionnées conformément au risque encouru.

## Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions.

Elles sont, le cas échéant, dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (provision pour hausse des prix, amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

## Provisions et litiges

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction et, après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

## Résultat courant

Les éléments exceptionnels d'exploitation sont inclus dans le résultat courant.

Seuls les éléments extraordinaires (non liés à l'activité habituelle de l'entreprise) sont classés en résultat exceptionnel.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Engagements et indemnités de départ en retraite

Les accords nationaux et conventions collectives appliqués dans l'entreprise prévoit une indemnité de départ à la retraite.

La SAS A.JAMES n'a pas signé d'accord particulier concernant l'indemnité de fin de carrière.

Les engagements en matière de pensions et retraites n'ont pas été constatés sous forme de provision pour les raisons suivantes :

- Cadres couverts par une assurance
- Ouvriers couverts par la CNPO suite à un accord paritaire
- Etams couverts par une assurance

## CICE

Le montant de 118 351 € de CICE, comptabilisé en moins des charges de personnel, au titre de l'année civile 2017 en raison du résultat fiscal négatif n'a pas été perçu. En conséquence, il constitue un stock de crédit d'impôt et sera imputé sur l'impôt dû au titre des trois prochaines années ou à défaut remboursé par l'administration fiscale à l'issue de cette période.

## Impôt sur les sociétés

A compter du 01/08/2015, il existe entre la société **SAS FLORENCIA** et la société **SAS A-JAMES** une convention d'intégration fiscale au terme de laquelle la **SAS FLORENCIA** s'est déclarée redevable de l'impôt dû par elle-même et la société **SAS A-JAMES**.

Selon la convention d'intégration fiscale établie, les sociétés "filles" verseront à la **SAS FLORENCIA**, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grévé leur résultat et/ou leur plus-value nette à long terme de l'exercice si elles étaient imposables distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputations ou crédits d'impôt dont les sociétés "filles" auraient bénéficié en l'absence d'intégration.

La contribution au paiement de l'impôt doit donc être établie comme si les sociétés intégrées étaient redevables de l'impôt vis-à-vis du Trésor Public.

A la clôture d'un exercice déficitaire, les sociétés intégrées ne seront titulaires d'aucune créance sur la société **SAS FLORENCIA**, même dans le cas où cette dernière se sera constituée une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

Toutes les économies d'impôt réalisées par le Groupe, du fait de l'application du régime d'intégration, seront conservées par la société **SAS FLORENCIA** pour laquelle ils constitueront un gain immédiat de l'exercice au cours duquel elles auront été réalisées.

# Identité de la société mère consolidant les comptes

31/07/2018

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL                   | FORME | CAPITAL | % DETENU |
|-------------------------------------------------------|-------|---------|----------|
| <b>FLORENCIA</b><br>11 BOULEVARD NOMINOE - 35740 PACE | SAS   | 500 000 | 100,00   |

Etat exprimé en euros

## **NOTES GENERALES SUR LE BILAN**

### **1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :**

Les immobilisations incorporelles sont constituées de fonds commerciaux et de logiciels pour une valeur brute de 584 K€ au 31/07/2018 contre une valeur brute de 531 K€ au 31/07/2017.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 136 K€ au 31/07/2018 (118 K€ en 2017) et la dotation aux amortissements s'élève à 30 K€ (3 K€ en 2017).

### **2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :**

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 964 K€ (955 K€ en 2017).

La dotation aux amortissements à 248 K€ (296 K€ en 2017).

La société a cédé ou mis au rebut des immobilisations ayant une valeur brute de 22 K€ (758 K€ en 2017) et a dégagé une plus value sur l'exercice clos le 31/07/2018 de 56 K€ (0 K€ en 2017).

### **3 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES :**

Aucune acquisition sur l'exercice. La société a cédé des immobilisations financières pour 3 K€ au 31/07/2018.

### **4 - STOCKS :**

Le montant des stocks s'élève à 1 326 K€ au 31 juillet 2018 (1 094 K€ au 31 juillet 2017).

### **5 - CREANCES :**

Les créances sont composées par :

- Les clients pour 3 626 K€ (dont 321 K€ d'effets)
- Les acomptes et créances sur l'état pour 226 K€
- Les acomptes et créances sur les organismes sociaux pour 67 K€
- Les remises fournisseurs à recevoir pour 59 K€
- Les divers à recevoir (assurances, compte courant groupe) pour 184 K€ et 66 K€

### **6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :**

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 66 K€, contre 49 K€ au 31 juillet 2017.

Etat exprimé en **euros**

## **7 - PROVISIONS RISQUES ET CHARGES :**

La nature des provisions comptabilisées est détaillée dans le tableau des provisions joint ci-après.

L'étude environnementale initiée sur 2013/2014 s'est poursuivie sur l'exercice. En application des dispositions prévues par le PCG, l'ensemble des conditions nécessaires pour reconnaître un passif environnemental n'étant pas réuni au 31 juillet 2018, aucune provision n'a été constituée dans les comptes 2018.

## **8 - DETTES ET COMPTES RATTACHES :**

Les dettes sont composées principalement par les fournisseurs pour 2 509 K€ et par les dettes fiscales et sociales pour 1 116 K€.

Moins d'un an - Plus d'un an : Renvoi à la note Etat des échéances, des créances et des dettes, ci-après.

# **NOTES GENERALES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

## **1 - RESULTAT EXCEPTIONNEL :**

Le résultat exceptionnel est détaillé ci-après.

## **2 - SITUATION FISCALE DIFFEREE ET SITUATION FISCALE LATENTE:**

Les accroissements ou allègements de la dette future d'impôt ne font pas l'objet d'une information spécifique dans la mesure où ils ne constituent pas un élément significatif.

Par ailleurs, depuis le 01/08/2015, la société est membre d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI.

# Immobilisations

| Etat exprimé en euros |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/07/2018 |
|-----------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|                       |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|                       |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                       | Autres                                           | 531 163                               |                          | 135 700      | 82 400        |          | 584 463                            |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 531 163                               |                          | 135 700      | 82 400        |          | 584 463                            |
| CORPORELLES           | Terrains                                         |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre                     | 173 745                               |                          |              |               |          | 173 745                            |
|                       | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                       | instal. agencement                               | 315 248                               |                          | 19 400       |               |          | 334 648                            |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels | 3 650 276                             |                          | 434 209      |               | 279 210  | 3 805 274                          |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                       | Matériel de transport                            | 889 283                               |                          | 30 814       |               | 45 000   | 875 096                            |
|                       | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 90 144                                |                          |              |               |          | 90 144                             |
|                       | Emballages récupérables et divers                | 1 667                                 |                          |              |               | 1 667    |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours             | 13 664                                |                          | 479 723      | 484 423       |          | 8 965                              |
|                       | Avances et acomptes                              |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 5 134 026                             |                          | 964 146      | 484 423       | 325 877  | 5 287 872                          |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                       | Autres participations                            | 207 026                               |                          |              |               |          | 207 026                            |
|                       | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières      | 49 221                                |                          |              |               | 3 500    | 45 721                             |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 256 246                               |                          |              |               | 3 500    | 252 746                            |
| TOTAL                 |                                                  | 5 921 435                             |                          | 1 099 846    | 566 823       | 329 377  | 6 125 081                          |

Fonds Commercial

|                                                                                                                                               |            |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|
| Etat exprimé en euros                                                                                                                         | 31/07/2018 | Observations              |
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 353 682    | Acquisition le 22/12/1999 |
| TOTAL                                                                                                                                         | 353 682    |                           |

|  |
|--|
|  |
|--|

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                | Amortissements<br>au<br>31/07/2018 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions    |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |                |                                    |
| Autres                                           | 58 070                                | 30 573                   |                | 88 643                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>58 070</b>                         | <b>30 573</b>            |                | <b>88 643</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |                |                                    |
| Terrains                                         |                                       |                          |                |                                    |
| Constructions sur sol propre                     | 7 183                                 | 8 937                    |                | 16 120                             |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |                |                                    |
| instal. agencement aménagement                   | 202 247                               | 16 909                   |                | 219 156                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 2 921 366                             | 139 246                  | 279 210        | 2 781 402                          |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |                |                                    |
| Matériel de transport                            | 536 002                               | 63 738                   | 23 836         | 575 904                            |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 55 647                                | 19 034                   |                | 74 681                             |
| Emballages récupérables et divers                | 333                                   | 163                      | 496            |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>3 722 778</b>                      | <b>248 027</b>           | <b>303 542</b> | <b>3 667 263</b>                   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>3 780 849</b>                      | <b>278 600</b>           | <b>303 542</b> | <b>3 755 906</b>                   |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                            | Début exercice | Augmentations  | Diminutions  | 31/07/2018     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                             |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                             |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                            |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                              |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                          |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                            |                |                |              |                |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                               | 86 450         |                |              | 86 450         |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                         |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                            |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                  |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                      |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                    |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                |                |                |              |                |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                    |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                        |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                         |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     | 21 558         |                | 2 127        | 19 431         |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                  | <b>108 008</b> |                | <b>2 127</b> | <b>105 881</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                | 192 390        |              | 192 390        |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                     |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                        | 89 765         | 592            |              | 90 357         |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     |                |                |              |                |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                        | <b>89 765</b>  | <b>192 982</b> |              | <b>282 747</b> |
|                                                                                                                                                   | <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                       | <b>197 773</b> | <b>192 982</b> | <b>2 127</b> | <b>388 628</b> |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                               |                                                                                                                                            |                | 592            |              |                |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                            |                | 192 390        |              |                |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                            |                |                | 2 127        |                |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                            |                |                |              |                |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/07/2018

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES | Créances rattachées à des participations                      |                  |                  |                |
|----------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|          | Prêts                                                         |                  |                  |                |
|          | Autres immobilisations financières                            | 45 721           |                  | 45 721         |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  | 94 118           | 786              | 93 332         |
|          | Autres créances clients                                       | 3 532 350        | 3 532 350        |                |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |                  |                  |                |
|          | Personnel et comptes rattachés                                | 300              | 300              |                |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 66 615           | 66 615           |                |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      | 59 832           | 59 832           |                |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 165 177          | 165 177          |                |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                  |                  |                |
|          | Divers                                                        | 1 255            | 1 255            |                |
|          | Groupe et associés                                            | 118 351          | 118 351          |                |
|          | Débiteurs divers                                              | 124 764          | 124 764          |                |
|          | Charges constatées d'avances                                  | 66 241           | 66 241           |                |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>4 274 723</b> | <b>4 135 670</b> | <b>139 053</b> |
|          | Prêts accordés en cours d'exercice                            |                  |                  |                |
|          | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                  |                  |                |
|          | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                  |                  |                |

31/07/2018

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES | Emprunts obligataires convertibles                    |                  |                  |                |  |
|--------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|--|
|        | Autres emprunts obligataires                          |                  |                  |                |  |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 1 096            | 1 096            |                |  |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 850 097          | 173 735          | 676 362        |  |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 | 131 802          | 86 487           | 45 315         |  |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 2 509 327        | 2 509 327        |                |  |
|        | Personnel et comptes rattachés                        | 194 675          | 194 675          |                |  |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 245 318          | 245 318          |                |  |
|        | Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |                |  |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 582 561          | 582 561          |                |  |
|        | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |  |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 93 885           | 93 885           |                |  |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       | 47 947           | 47 947           |                |  |
|        | Groupe et associés                                    | 661 052          | 661 052          |                |  |
|        | Autres dettes                                         |                  |                  |                |  |
|        | Dettes représentatives de titres empruntés            |                  |                  |                |  |
|        | Produits constatés d'avance                           |                  |                  |                |  |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>5 317 760</b> | <b>4 596 083</b> | <b>721 677</b> |  |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                | 350 000          |                  |                |  |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               | 103 442          |                  |                |  |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |                  |                  |                |  |

Capital social

|                          |                                  |            |        |               |           |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|-----------|
| Etat exprimé en euros    |                                  | 31/07/2018 | Nombre | Val. Nominale | Montant   |
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 2 500  | 400,00        | 1 000 000 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 2 500  | 400,00        | 1 000 000 |

|  |
|--|
|  |
|--|

ANNEXE - Élément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/07/2018

|                                                                                                                                                                 |                                              |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>                                                                                                                            |                                              | <b>374 351</b> |
| <b>Autres créances clients</b><br><i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>                                                                                           | 263 332                                      | <b>263 332</b> |
| <b>Autres créances</b><br><i>FRS F RRR</i><br><i>FOURNISSEURS AVOIR A OBTENIR</i><br><i>RFA SUR ANNEE EN COURS</i><br><i>CVAE</i><br><i>PAR ASSURANCES CLTS</i> | 4 915<br>17 477<br>36 507<br>1 255<br>50 865 | <b>111 019</b> |

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/07/2018

|                                                               |         |                |
|---------------------------------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |         | <b>990 648</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |         | <b>1 559</b>   |
| ICNE EMPRUNTS                                                 | 463     |                |
| AGIOS ET AUTRES COM A PAYER                                   | 1 096   |                |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                  |         | <b>6 247</b>   |
| INT COURUS PARTICIPATION DES S                                | 6 247   |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |         | <b>802 139</b> |
| FRS FD FNP FRAIS GEN                                          | 802 139 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |         | <b>180 704</b> |
| PROV SUR CONGES CET                                           | 23 804  |                |
| PROV SUR PRIME ET GRATIFICATIO                                |         |                |
| PROV HEURES SUPPL DUES                                        | 22 998  |                |
| FRAIS DE DEPLACEMENT A PAYER                                  | 3       |                |
| PROV CHGES SOC SUR CONGES                                     | 9 998   |                |
| CHARGES SOC SUR PROV                                          | 13 917  |                |
| PROV CHARGES HEURES SUP DUES                                  | 16 099  |                |
| CFE                                                           | 3 273   |                |
| TAXE FONCIERE                                                 | 23 445  |                |
| TAXE D'APPRENTISSAGE                                          | 17 724  |                |
| FORMATION CONTINUE                                            | 30 110  |                |
| LOGILIANCE                                                    | 16 192  |                |
| TVS                                                           | 1 624   |                |
| TAXE A L'ESSIEU                                               | 286     |                |
| TAXE AFFECTEE                                                 | 517     |                |
| CHGES FISC CET                                                | 714     |                |

ANNEXE - Élément 6.12

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                                | Période | Montants | 31/07/2018    |
|------------------------------------------------------|---------|----------|---------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | <b>66 241</b> |
| COTISATIONS PROFESSIONNELLES                         |         | 12 771   |               |
| MAINTENANCE ET ENTRETIEN                             |         | 7 971    |               |
| ASSURANCES                                           |         | 33 031   |               |
| DOCUMENTATION                                        |         | 378      |               |
| LOCATION                                             |         | 4 240    |               |
| COMMUNICATIONS                                       |         | 6 771    |               |
| AFFRANCHISSEMENT                                     |         | 1 021    |               |
| TAXE DIVERSE                                         |         | 58       |               |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |               |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |               |
| <b>TOTAL</b>                                         |         |          | <b>66 241</b> |

# Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/07/2017 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/07/2018 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 1 000 000                              |                                             |                                  |                                                | 1 000 000                              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 100 000                                |                                             |                                  |                                                | 100 000                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 869 979                                |                                             |                                  |                                                | 869 979                                |
| Report à nouveau                           | 1 635 906                              | (1 605 640)                                 |                                  |                                                | 30 266                                 |
| Résultat de l'exercice                     | (105 640)                              | 105 640                                     |                                  | 190 526                                        | 190 526                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3 500 246</b>                       | <b>(1 500 000)</b>                          |                                  | <b>190 526</b>                                 | <b>2 190 772</b>                       |

Date de l'assemblée générale 16/10/2017

Dividendes attribués 1 500 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 000 246

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 000 246

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 309 474)

ANNEXE - Élément supplémentaire

# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/07/2018

|                                                         |        |               |
|---------------------------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                 |        | <b>59 156</b> |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> |        | <b>57 029</b> |
| <i>PDTS DE CESSION SUR IMMO</i>                         | 56 250 |               |
| <i>PDTS EXCEPTIONNEL DIVERS</i>                         | 779    |               |
| <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b> |        | <b>2 127</b>  |
| <i>REPRISE PROV MEDAILLE TRAVAIL</i>                    | 2 127  |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                |        | <b>26 063</b> |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> |        | <b>900</b>    |
| <i>PENALITES AMENDES FISCALES</i>                       | 900    |               |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b> |        | <b>25 163</b> |
| <i>VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLE</i>                   | 22 335 |               |
| <i>FRANCHISES ASSURANCES</i>                            | 2 828  |               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                            |        | <b>33 093</b> |

## ANNEXE - Elément 8

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/07/2018

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

|                                                                                                                 |                    |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Effets escomptés non échus                                                                                      |                    |                      |
| Avals, cautions et garanties<br>CAUTIONS BANCAIRES<br>CAUTION FLORENCIA                                         |                    | 1 025 000<br>350 000 |
|                                                                                                                 |                    | <b>1 375 000</b>     |
| Engagements de crédit-bail                                                                                      |                    |                      |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés                                                                  |                    |                      |
| Autres engagements<br>FACILITES DE CAISSE<br>LOYERS RESTANT A COURIR (LLD) HORS IMMOBILIER<br>GAGE SUR VEHICULE | 260 064<br>187 000 | 500 000              |
|                                                                                                                 | <b>447 064</b>     | <b>500 000</b>       |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>                                                                     | <b>447 064</b>     | <b>1 875 000</b>     |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées   |                    |                      |

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/07/2018 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 15      |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 17      |         |
|                              | Employés                                         |            | 3       |         |
|                              | Ouvriers                                         |            | 37      |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 72      |         |

|  |
|--|
|  |
|--|

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/07/2018

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)**

SCI FONTENY

15 287

96,00

42

**2. Participations (10 à 50 %)****B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

**2. Participations non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

| Etat exprimé en euros         |  | 31/07/2018 |  | Capital | Capitaux propres | Q uote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |        |
|-------------------------------|--|------------|--|---------|------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 | Brute                               | Nette  |
| A. Renseignements détaillés   |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)    |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
| SCI FONTENY                   |  |            |  | 15 245  | 15 287           | 96,00                                           | 207 026                             | 14 635 |
| 2. Participations (10 à 50 %) |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)    |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
| SCI FONTENY                   |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
| 2. Participations (10 à 50 %) |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |
|                               |  |            |  |         |                  |                                                 |                                     |        |

**A.JAMES**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 1 000 000,00 euros  
Siège social : 26 rue de la Libération  
50370 BRECEY  
327 834 214 RCS Coutances

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**EN DATE DU 17 SEPTEMBRE 2018**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2018**

[...]

**DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT**

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 190.526,19 euros de la manière suivante :

**Origine :**

- Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 190.526, 19 €

**Affectation :**

- Report à nouveau : ..... 190.526, 19 €

**TOTAUX : ..... 190.526, 19 €      190.526,19 €**

**Rappel des distributions antérieures :**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

| Exercice clos le : | Revenus éligibles à la réfaction<br>résultant de l'article 158-3-2° du CGI |                | Revenus non éligibles<br>à la réfaction résultant de l'article 158-<br>3-2° du CGI |                |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                    | Dividendes                                                                 | Autres revenus | Dividendes                                                                         | Autres revenus |
| 31/07/2017         | 1.500.000 euros                                                            |                |                                                                                    |                |
| 31/07/2016         | 0 euros                                                                    |                |                                                                                    |                |
| 31/07/2015         | 0 euros                                                                    |                |                                                                                    |                |

[...]

Pour extrait certifié conforme

Société FLORENCIA, Président

