

RCS : MEAUX Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00830 Numéro SIREN : 532 096 484 Nom ou dénomination : EP HOLDING
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/03/2019 sous le numéro de dépôt 1740

EP HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 700 000 euros
Siège social : 40 Quai Sadi Carnot
77100 MEAUX
532 096 484 RCS MEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 DECEMBRE 2018

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

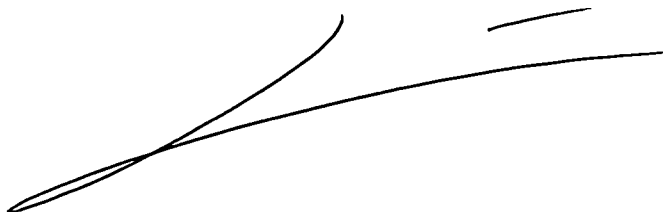
L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 430 397 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	430 397 euros
A la réserve légale	60 000 euros
A titre de dividendes	35 000 euros
Soit 350 euros par action	-----
Solde	335 397 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 387 768 euros.	

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

Exercice clos le 30 septembre 2017 : 30 000,00 euros
Exercice clos le 30 septembre 2016 : 25 000,00 euros
Exercice clos le 30 septembre 2015 : 20 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président



1881740

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/10/2017 au 30/09/2018			Au 30/09/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	880	196	684	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 477 676		3 477 676	1 833 941
Créances rattachées à des participations				48 721
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	102		102	101
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	3 478 658	196	3 478 462	1 882 763
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	101 366		101 366	115 619
Autres	848 198		848 198	812 054
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
Disponibilités	64 120		64 120	54 670
Charges constatées d'avance	153		153	197
TOTAL II	1 013 837		1 013 837	982 540
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 492 494	196	4 492 298	2 865 303

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

BILAN PASSIF		Du 01/10/2017	Du 01/10/2016
		Au 30/09/2018	Au 30/09/2017
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé)	700 000	700 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale		10 000	10 000
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres			
Report à nouveau		52 371	379 928
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		430 397	302 443
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL I		1 192 767	792 371
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL I (bis)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
TOTAL II			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Auprès des établissements de crédit		1 435 565	841 375
- Financières diverses		883 759	622 789
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :			
- Fournisseurs et comptes rattachés		5 711	5 113
- Fiscales et sociales		62 498	68 388
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		911 997	535 267
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL III		3 299 531	2 072 933
Ecart de conversion passif	IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)		4 492 298	2 865 303

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/09/2018			Au 30/09/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	510 855		510 855	440 894
Chiffre d'affaires net	510 855		510 855	440 894
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				2
TOTAL I			510 855	440 896
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			49 591	27 103
Impôts, taxes et versements assimilés			16 079	3 380
Salaires et traitements			156 636	125 715
Charges sociales			65 294	50 523
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			196	
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				6
TOTAL II			287 796	206 727
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			223 059	234 169
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			437 495	154 388
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			2	2
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			437 496	154 390
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			17 584	15 002
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			17 584	15 002
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			419 912	139 387
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			642 971	373 556

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/09/2018	Au 30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 702
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		1 702
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	32 234	
Sur opérations en capital	120 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	152 234	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-152 234	1 702
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	60 340	72 816
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	948 351	596 988
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	517 955	294 545
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	430 397	302 443

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 4 492 298 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 430 397 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements en matière de pensions et retraite :

(PCG Art. 531-2/9, Art.832-13) La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

G2B & ASSOCIES

EP HOLDING

Exercice clos le 30 septembre 2018

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

G2B & ASSOCIES
4, Avenue de l'Opéra
75001 PARIS

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
Régionale de Paris

EP HOLDING
Exercice clos le 30 septembre 2018

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique du 1^{er} septembre 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EP HOLDING relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période 1^{er} octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

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

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Fait à Paris, le 13 décembre 2018

Le Commissaire aux Comptes,

G2B & ASSOCIES


Olivier BENYAMIN

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/10/2017 au 30/09/2018			Au 30/09/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	880	196	684	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 477 676		3 477 676	1 833 941
Créances rattachées à des participations				48 721
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	102		102	101
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	3 478 658	196	3 478 462	1 882 763
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	101 366		101 366	115 619
Autres	848 198		848 198	812 054
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	64 120		64 120	54 670
<i>Charges constatées d'avance</i>	153		153	197
TOTAL II	1 013 837		1 013 837	982 540
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 492 494	196	4 492 298	2 865 303

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/10/2017	Du 01/10/2016
	Au 30/09/2018	Au 30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 700 000	700 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale	10 000	10 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	52 371	379 928
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	430 397	302 443
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 192 767	792 371
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	1 435 565	841 375
Emprunts et dettes :	883 759	622 789
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	5 711	5 113
Dettes :	62 498	68 388
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	911 997	535 267
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	3 299 531	2 072 933
Ecarts de conversion passif		
IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	4 492 298	2 865 303

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/09/2018			Au 30/09/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	510 855		510 855	440 894
Chiffre d'affaires net	510 855		510 855	440 894
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				2
TOTAL I			510 855	440 896
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			49 591	27 103
Impôts, taxes et versements assimilés			16 079	3 380
Salaires et traitements			156 636	125 715
Charges sociales			65 294	50 523
- Amortissements sur immobilisations			196	
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				6
TOTAL II			287 796	206 727
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			223 059	234 169
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			437 495	154 388
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			2	2
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			437 496	154 390
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			17 584	15 002
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			17 584	15 002
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			419 912	139 387
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			642 971	373 556

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/09/2018	Au 30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 702
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		1 702
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	32 234	
Sur opérations en capital	120 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	152 234	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-152 234	1 702
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	60 340	72 816
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	948 351	596 988
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	517 955	294 545
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	430 397	302 443

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 4 492 298 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 430 397 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements en matière de pensions et retraite :

(PCG Art. 531-2/9, Art.832-13) La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			880
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			880
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	1 882 662		1 768 735
Autres :			
- Titres immobilisés	101		1
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 882 763		1 768 736
TOTAL GENERAL	1 882 763		1 769 616

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			880	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			880	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations	5 000	168 721	3 477 676	
Autres :				
- Titres immobilisés			102	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	5 000	168 721	3 477 778	
TOTAL GENERAL	5 000	168 721	3 478 658	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		196		196
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		196		196
TOTAL GENERAL		196		196

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp. Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	101 366	101 366	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	10 512	10 512	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 306	1 306	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 899	2 899	
Divers			
Groupe et associés (2)	833 481	833 481	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	153	153	
TOTAL	949 717	949 717	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine	2 947	2 947		
crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	1 432 618	307 725	999 559	125 334
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 711	5 711		
Personnel et comptes rattachés	5 744	5 744		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 750	20 750		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	35 696	35 696		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	309	309		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	883 759	883 759		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	911 997	911 997		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 299 531	2 174 638	999 559	125 334
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	832 800			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	240 048			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	239 075			

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 946.74	1 509.05
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 020.08	3 600.00
Dettes fiscales et sociales	8 479.00	6 653.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 561.20	1 300.80
TOTAL	18 007.02	13 062.85

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 946.74	1 509.05
168840 INT COURUS/EMPRUNTS	1 614.65	1 272.81
518600 BANQUES INTERETS COURUS A PAYER	1 332.09	236.24
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 020.08	3 600.00
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	5 020.08	3 600.00
Dettes fiscales et sociales	8 479.00	6 653.00
428200 PERS CONGES A PAYER	5 744.00	4 445.00
438200 ORG.SOC. CONGES A PAYER	2 426.00	1 878.00
448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	309.00	330.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 561.20	1 300.80
468600 CHARGES A PAYER	1 561.20	1 300.80
TOTAL	18 007.02	13 062.85

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Créances rattachées à des participations		48 721.00
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		21 877.20
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		70 598.20

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Créances rattachées à des participations		48 721.00
267910 CREANCES PART LE RETOUR		48 721.00
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		21 877.20
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		21 877.20
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		70 598.20

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2018	30/09/2017
Charges : - D'exploitation	153	197
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	153	197