

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

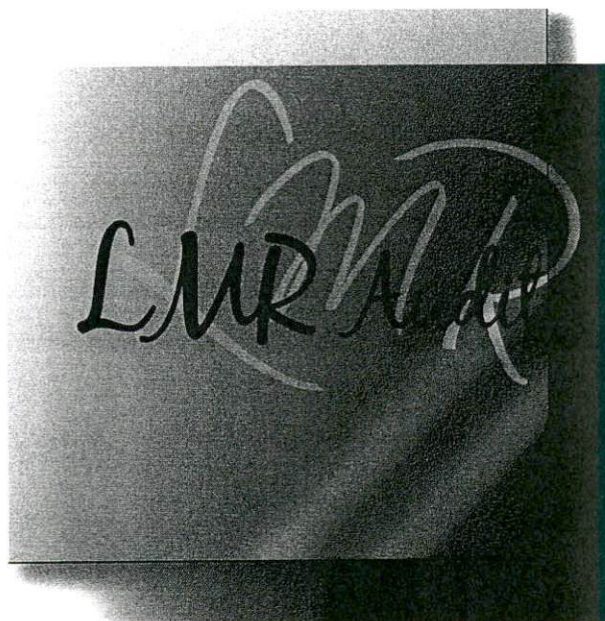
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00244

Numéro SIREN : 407 894 740

Nom ou dénomination : 2RG Restauration Rapide de Guérande

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2021 sous le numéro de dépôt 3896



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2018

2RG RESTAURATION RAPIDE DE GUERANDE

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 622.45 €

134, boulevard des Océanides

44380 PORNICHET

LMR Audit

Société de Commissariat aux Comptes

Sarl au Capital de 8000 €

Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Rennes

RCS Nantes B 481 388 676

Technoparc de l'Aubinière

3 Impasse des Tourmalines

CS 33815 - 44338 NANTES Cedex 3

Tél. 02 40 73 77 71

Fax 02 40 95 79 00

RAPPORT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice clos le 31 décembre 2018

. Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)

A l'Associée unique,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2RG RESTAURATION RAPIDE DE GUERANDE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 votre Président.

6. 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 :

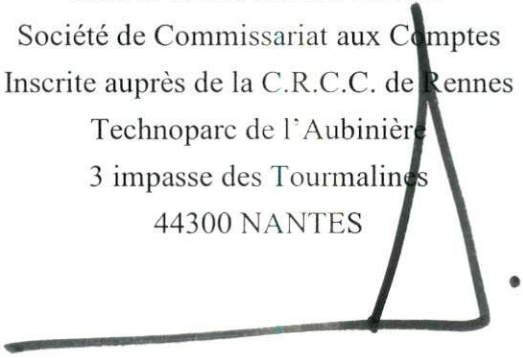
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 NANTES, le 07 mai 2019

Thierry RETIERE
Pour la SARL L.M.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite auprès de la C.R.C.C. de Rennes
Technoparc de l'Aubinière
3 impasse des Tourmalines
44300 NANTES



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 104	12 104		1 091
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	304 045	265 189	38 856	67 873
Autres immobilisations corporelles	812 085	579 148	232 937	271 226
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	16 995		16 995	16 995
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 145 229	856 441	288 788	357 185
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	18 300		18 300	14 145
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 117		2 117	
Créances				
Clients et comptes rattachés	398		398	385
Autres	121 544		121 544	149 822
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	306 627	3 441	303 186	202 303
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	146 040		146 040	147 572
Charges constatées d'avance	4 862		4 862	14 769
TOTAL (II)	599 887	3 441	596 446	528 997
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 745 117	859 882	885 235	886 181

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	762	762
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	344 288	336 145
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	149 945	208 143
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	502 618	552 673
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	555	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	555	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 874	53 936
Emprunts et dettes financières diverses	3 545	5 525
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 197	110 612
Dettes fiscales et sociales	143 446	163 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	382 062	333 508
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	885 235	886 181
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 678 499		2 678 499	2 568 129
Production vendue de services	53 395		53 395	57 826
Chiffre d'affaires Net	2 731 893		2 731 893	2 625 955
Production stockée				
Production immobilisée			21 503	21 478
Subventions d'exploitation reçues			4 351	14 189
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			12 230	11 493
Autres produits			681	256
TOTAL (I)			2 770 658	2 673 371
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			664 983	624 684
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-4 155	1 560
Autres achats et charges externes *			552 646	465 832
Impôts, taxes et versements assimilés			30 967	27 614
Salaires et traitements			603 960	565 534
Charges sociales			151 958	140 806
Dotations aux amortissements sur immobilisations			76 545	98 553
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			555	
Autres charges			507 702	482 851
TOTAL (II)			2 585 161	2 407 434
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			185 497	265 937
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 719	867
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				276
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 719	1 142
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			552	
Intérêts et charges assimilées			434	1 082
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			987	1 082
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			732	60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			186 229	265 997

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 4 -

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	24 525	14 540
TOTAL (VII)	24 525	14 540
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	24 525	14 540
Sur opérations en capital		4 774
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	24 525	19 314
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-4 774
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	36 284	53 080
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 796 901	2 689 053
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 646 956	2 480 910
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	149 945	208 143
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		361

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 885 235 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 149 945 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--|-------------|
| • Logiciels | 1 an, |
| • Installations techniques | 5 à 10 ans, |
| • Matériels et outillages industriels | 4 à 10 ans, |
| • Install. générales, agencet et aménagements divers | 5 à 20 ans, |
| • Matériel de bureau | 4 ans, |
| • Matériel informatique | 4 ans, |
| • Mobilier | 7 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.63%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 35 355 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 35 355 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 299.80 € hors taxe.

Utilisation du Crédit d'Impôts compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	28	

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15.24490	7 622
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	500	15.24490	7 622

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	4 972
TOTAL	4 972

Commentaire

Montant des engagements de retraite : 4 972€

La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière après 10 ans d'ancienneté. Seuls les salariés concernés ont été pris en compte.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 104		
TOTAL	12 104		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	304 045		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	760 585		3 594
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	43 351		4 555
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 107 981		8 149
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	16 995		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	16 995		
TOTAL GENERAL	1 137 080		8 149
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 104
TOTAL			12 104
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			304 045
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			764 179
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			47 906
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			1 116 130
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			16 995
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			16 995
TOTAL GENERAL			1 145 229

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	11 013	1 091		12 104
	11 013	1 091		12 104
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	236 172	29 017		265 189
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	492 422	44 188		536 610
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	40 288	2 250		42 538
Emballages récup. et divers				
	768 883	75 454		844 337
TOTAL GENERAL	779 896	76 545		856 441
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES
			Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif
				Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, 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	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		555			555
TOTAL II		555			555

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	

Dépréciations

Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	2 889	3 441	2 889		3 441
TOTAL III	2 889	3 441	2 889		3 441

TOTAL GENERAL (I+II+III) 2 889 3 996 2 889 3 996

Dont dotations et reprises : - d'exploitation 555

Dont dotations et reprises : - financières 3 441

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	398	398	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 800	2 800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131	131	
Impôts sur les bénéfices	54 222	54 222	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 229	23 229	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	204	204	
Groupe et associés (2)	6 108	6 108	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	34 850	34 850	
Charges constatées d'avance	4 862	4 862	
TOTAL	126 803	126 803	

(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

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine	33 874	20 259	13 615
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	201 197	201 197	
Personnel et comptes rattachés	84 591	84 591	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 455	38 455	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	7 516	7 516	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	12 884	12 884	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	3 545	3 545	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	382 062	368 447	13 615
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 063		
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	186 229		186 229
Résultat exceptionnel (y compris participations)			
Résultat comptable	186 229	36 284	149 945
Commentaire			

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	7 622	7 622	7 622	7 622	7 622
Nombre d'actions émises	500	500	500	500	500
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 731 893	2 625 955	2 452 773	4 263 817	4 498 682
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	263 881	359 500	96 798	402 620	658 700
Impôts sur les bénéfices	36 284	53 080	-3 825	75 156	160 757
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	227 597	306 420	100 623	327 464	497 943
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	149 945	208 143	-15 634	218 110	380 472
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	455	613	201	655	996
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	300	416	-31	436	761
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	28	33		33	37
Montant de la masse salariale	603 960	565 534	605 856	931 526	845 567
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	151 958	140 806	145 624	232 211	227 984

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
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	397.97	
Autres créances	35 025.37	143 489.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 423.34	143 489.67

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	397.97	
418100000 Clients fact. a établir	397.97	
Autres créances	35 025.37	143 489.67
409800000 Fournis.avoirs nn parven.	34 820.93	141 871.09
448700000 Etat produit à recevoir	204.44	
468700000 Debit.cred.div.prod.a rec		1 618.58
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 423.34	143 489.67

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		361.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 425.46	21 409.13
Dettes fiscales et sociales	66 429.69	63 055.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	182 855.15	84 826.06

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		361.00
455800000 Associes interets courus		361.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 425.46	21 409.13
408100000 Fournis.fact.non parvenue	116 425.46	21 409.13
Dettes fiscales et sociales	66 429.69	63 055.93
428200000 Dettes prov conges payes	39 824.30	35 936.19
438200000 Charges sociales s/ cp	13 862.99	11 895.81
448600000 Etat autres ch. a payer	116.00	1 016.00
448610000 Formation continue	5 965.40	5 425.83
448620000 Taxe apprentissage	4 008.00	3 604.00
448630000 Effort construction	2 653.00	5 178.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	182 855.15	84 826.06

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	4 862	14 769
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	4 862	14 769

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
79701000 Déchets calculés		24 525
67181000 Déchets finis	9 798	
67182000 Déchets bruts	14 726	
TOTAL	24 524	24 525

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

2RG RESTAURATION RAPIDE DE GUERANDE
Société par actions simplifiée au capital de 7 622,45 euros
Siège social : 134 boulevard des Océanides, BP 91, 44380 PORNICHET
407 894 740 RCS ST NAZAIRE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 22 MAI 2019**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 149 945,13 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	149 945,13 euros
Un prélèvement sur les réserves - sur le compte "autres réserves"	150 054,87 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	300 000,00 euros
A titre de dividendes	300 000,00 euros
Soit 600,00 euros par action	

Le dividende sera mis ce jour.

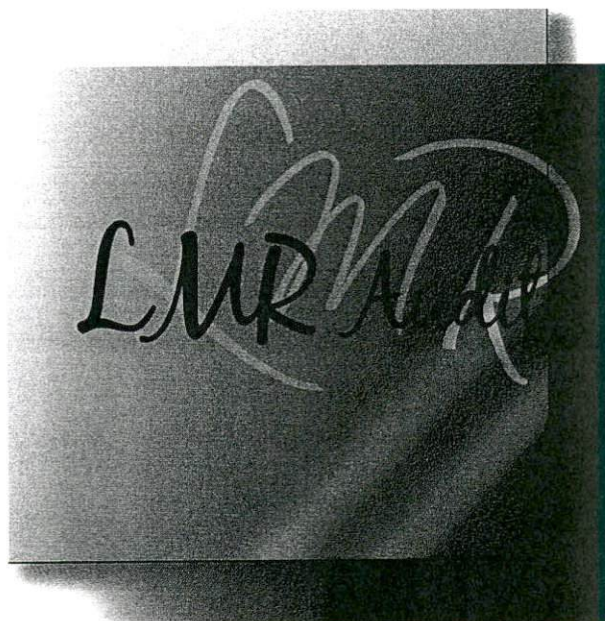
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31 décembre 2017	0 €	200 000 €
31 décembre 2016	0 €	0 €
31 décembre 2015	7 500.00 €	142 500.00 €

Certifiée conforme
Le Président





RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2018

2RG RESTAURATION RAPIDE DE GUERANDE

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 622.45 €

134, boulevard des Océanides

44380 PORNICHET

LMR Audit

Société de Commissariat aux Comptes

Sarl au Capital de 8000 €

Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Rennes

RCS Nantes B 481 388 676

Technoparc de l'Aubinière

3 Impasse des Tourmalines

CS 33815 - 44338 NANTES Cedex 3

Tél. 02 40 73 77 71

Fax 02 40 95 79 00

RAPPORT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice clos le 31 décembre 2018

. Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)

A l'Associée unique,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2RG RESTAURATION RAPIDE DE GUERANDE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 votre Président.

6. 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 :

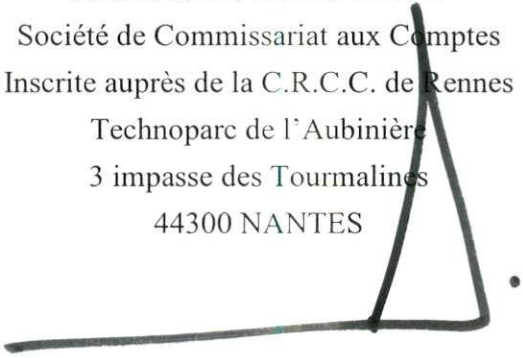
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 NANTES, le 07 mai 2019

Thierry RETIERE
Pour la SARL L.M.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite auprès de la C.R.C.C. de Rennes
Technoparc de l'Aubinière
3 impasse des Tourmalines
44300 NANTES



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 104	12 104		1 091
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	304 045	265 189	38 856	67 873
Autres immobilisations corporelles	812 085	579 148	232 937	271 226
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	16 995		16 995	16 995
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 145 229	856 441	288 788	357 185
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	18 300		18 300	14 145
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 117		2 117	
Créances				
Clients et comptes rattachés	398		398	385
Autres	121 544		121 544	149 822
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	306 627	3 441	303 186	202 303
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	146 040		146 040	147 572
Charges constatées d'avance	4 862		4 862	14 769
TOTAL (II)	599 887	3 441	596 446	528 997
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 745 117	859 882	885 235	886 181

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2018	Net Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	762	762
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	344 288	336 145
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	149 945	208 143
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	502 618	552 673
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	555	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	555	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 874	53 936
Emprunts et dettes financières diverses	3 545	5 525
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 197	110 612
Dettes fiscales et sociales	143 446	163 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	382 062	333 508
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	885 235	886 181
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 678 499		2 678 499	2 568 129
Production vendue de services	53 395		53 395	57 826
Chiffre d'affaires Net	2 731 893		2 731 893	2 625 955
Production stockée				
Production immobilisée			21 503	21 478
Subventions d'exploitation reçues			4 351	14 189
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			12 230	11 493
Autres produits			681	256
TOTAL (I)			2 770 658	2 673 371
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			664 983	624 684
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-4 155	1 560
Autres achats et charges externes *			552 646	465 832
Impôts, taxes et versements assimilés			30 967	27 614
Salaires et traitements			603 960	565 534
Charges sociales			151 958	140 806
Dotations aux amortissements sur immobilisations			76 545	98 553
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			555	
Autres charges			507 702	482 851
TOTAL (II)			2 585 161	2 407 434
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			185 497	265 937
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 719	867
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				276
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 719	1 142
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			552	
Intérêts et charges assimilées			434	1 082
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			987	1 082
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			732	60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			186 229	265 997

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 4 -

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	24 525	14 540
TOTAL (VII)	24 525	14 540
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	24 525	14 540
Sur opérations en capital		4 774
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	24 525	19 314
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-4 774
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	36 284	53 080
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 796 901	2 689 053
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 646 956	2 480 910
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	149 945	208 143
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		361

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 885 235 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 149 945 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--|-------------|
| • Logiciels | 1 an, |
| • Installations techniques | 5 à 10 ans, |
| • Matériels et outillages industriels | 4 à 10 ans, |
| • Install. générales, agencet et aménagements divers | 5 à 20 ans, |
| • Matériel de bureau | 4 ans, |
| • Matériel informatique | 4 ans, |
| • Mobilier | 7 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.63%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 35 355 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 35 355 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 299.80 € hors taxe.

Utilisation du Crédit d'Impôts compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	28	

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15.24490	7 622
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	500	15.24490	7 622

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	4 972
TOTAL	4 972

Commentaire

Montant des engagements de retraite : 4 972€

La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière après 10 ans d'ancienneté. Seuls les salariés concernés ont été pris en compte.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 104		
TOTAL	12 104		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	304 045		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	760 585		3 594
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	43 351		4 555
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 107 981		8 149
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	16 995		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	16 995		
TOTAL GENERAL	1 137 080		8 149
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 104
TOTAL			12 104
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			304 045
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			764 179
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			47 906
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			1 116 130
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			16 995
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			16 995
TOTAL GENERAL			1 145 229

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	11 013	1 091		12 104
	11 013	1 091		12 104
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	236 172	29 017		265 189
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	492 422	44 188		536 610
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	40 288	2 250		42 538
Emballages récup. et divers				
	768 883	75 454		844 337
TOTAL GENERAL	779 896	76 545		856 441
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES
			Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif
				Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, 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	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	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 des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		555			555
TOTAL II		555			555
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	2 889	3 441	2 889		3 441
TOTAL III		2 889	3 441	2 889	3 441
TOTAL GENERAL (I+II+III)		2 889	3 996	2 889	3 996
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			555		
Dont dotations et reprises : - financières			3 441		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	398	398	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 800	2 800	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131	131	
Impôts sur les bénéfices	54 222	54 222	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 229	23 229	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	204	204	
Groupe et associés (2)	6 108	6 108	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	34 850	34 850	
Charges constatées d'avance	4 862	4 862	
TOTAL	126 803	126 803	

(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

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine	33 874	20 259	13 615
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	201 197	201 197	
Personnel et comptes rattachés	84 591	84 591	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 455	38 455	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	7 516	7 516	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	12 884	12 884	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	3 545	3 545	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	382 062	368 447	13 615
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 063		
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	186 229		186 229
Résultat exceptionnel (y compris participations)			
Résultat comptable	186 229	36 284	149 945
Commentaire			

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	7 622	7 622	7 622	7 622	7 622
Nombre d'actions émises	500	500	500	500	500
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 731 893	2 625 955	2 452 773	4 263 817	4 498 682
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	263 881	359 500	96 798	402 620	658 700
Impôts sur les bénéfices	36 284	53 080	-3 825	75 156	160 757
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	227 597	306 420	100 623	327 464	497 943
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	149 945	208 143	-15 634	218 110	380 472
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	455	613	201	655	996
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	300	416	-31	436	761
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	28	33		33	37
Montant de la masse salariale	603 960	565 534	605 856	931 526	845 567
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	151 958	140 806	145 624	232 211	227 984

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
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	397.97	
Autres créances	35 025.37	143 489.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 423.34	143 489.67

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	397.97	
418100000 Clients fact. a établir	397.97	
Autres créances	35 025.37	143 489.67
409800000 Fournis,avoirs nn parven.	34 820.93	141 871.09
448700000 Etat produit à recevoir	204.44	
468700000 Debit.cred.div.prod.a rec		1 618.58
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 423.34	143 489.67

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		361.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 425.46	21 409.13
Dettes fiscales et sociales	66 429.69	63 055.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	182 855.15	84 826.06

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		361.00
455800000 Associes interets courus		361.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 425.46	21 409.13
408100000 Fournis.fact.non parvenue	116 425.46	21 409.13
Dettes fiscales et sociales	66 429.69	63 055.93
428200000 Dettes prov conges payes	39 824.30	35 936.19
438200000 Charges sociales s/ cp	13 862.99	11 895.81
448600000 Etat autres ch. a payer	116.00	1 016.00
448610000 Formation continue	5 965.40	5 425.83
448620000 Taxe apprentissage	4 008.00	3 604.00
448630000 Effort construction	2 653.00	5 178.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	182 855.15	84 826.06

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	4 862	14 769
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	4 862	14 769

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
79701000 Déchets calculés		24 525
67181000 Déchets finis	9 798	
67182000 Déchets bruts	14 726	
TOTAL	24 524	24 525

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	Total