

RCS : MONTAUBAN

Code greffe : 8201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00296

Numéro SIREN : 414 405 977

Nom ou dénomination : DRB ALBASUD

Ce dépôt a été enregistré le 27/01/2020 sous le numéro de dépôt 329



27 JAN. 2020

Déposé au Greffe le.....

B329

BILAN - ACTIF

CERTIFIÉ-CONFORME  
A L'ORIGINAL

DGEP N° 2050 SD 2019

Formulaire obligatoire  
du code de commerce

Désignation de l'entreprise : ..... Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 1 2

Adresse de l'entreprise 1220 Avenue de l'Europe Albasud 82000 MONTAUBAN ..... Durée de l'exercice précédent \* 1 2

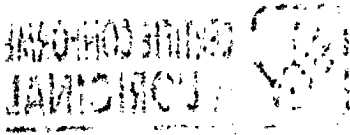
Numéro SIRET \* 4 1 4 4 0 5 9 7 7 0 0 0 2 9 N é a n t  \*

				Exercice N clos le.			
				3 1 1 1 2 2 0 1 1 8			
		Brut	Amortissements, provisions	Net			
		1	2	3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	61 075	AG	61 075		
	Fonds commercial (1)	AH	451 922	AI	451 922		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	418 394	AU	305 645	112 748	
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	1 547 733	CV	1 547 733	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts		BF	1 000	BG	1 000		
Autres immobilisations financières *	BH	26 833	BI	26 833			
TOTAL (II)		BJ	2 506 957	BK	366 720	2 140 237	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 164	BW	1 164	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 161 891	BY	88 843	1 073 048
		Autres créances (3)	BZ	123 043	CA	123 043	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valcurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	150 000	CE	150 000	
Disponibilités		CF	50 152	CG	50 152		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	78 457	CI	78 457		
	TOTAL (III)	CJ	1 564 707	CK	88 843	1 475 864	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 071 664	1A	455 563	3 616 101	

Renvois : (1) Dont droit au bail : ..... (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 1 000 (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : \* Immobilisations : ..... Stocks : ..... Créances : .....

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		DRB ALBASUD	Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 281 600...)	DA	281 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....	DB	560 625
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC	
	Réserve légale (3)	DD	25 060
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG	298 320
	Report à nouveau	DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	345 799
	Subventions d'investissement	DJ	
Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (II)</b>	DL	1 511 404
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	<b>TOTAL (III)</b>	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	33 007
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	590 568
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	350
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	289 217
	Dettes fiscales et sociales	DY	513 240
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Autres dettes	EA	7 682	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	670 634
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	2 104 697
	Écarts de conversion passif *	(V)	ED
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	3 616 101
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 104 697	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	21 269	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

		Désignation de l'entreprise : <u>DRB ALBASUD</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue	{ biens * services *	FD	FE	FF	485 041
			FG	FH	FI	2 817 640
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	3 302 681	
	Production stockée *			FM		
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	37 807	
	Autres produits (1) (11)			FQ	103	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 340 591
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	1 270 452	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	55 416	
	Salaires et traitements *			FY	1 210 322	
	Charges sociales (10)			FZ	488 985	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions	GA	34 730	
				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	45 465	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
Autres charges (12)			GE	3 291		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 108 661	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	231 929
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	169 670	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	169 670	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	5 506	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	5 506
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	164 164
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	396 093

④

## COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		DRB ALBASUD		Néant <input type="checkbox"/> *		
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		161	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH		161	
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>				HI		(161)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		50 133
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL		3 510 261
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM		3 164 462
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>				HN		345 799
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
			– Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		5 295
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		2 820
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1		24 237
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
Pénalités et amendes			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
			161			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 616 100,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 345 799,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Actifs & Amortissements : En conformité avec les nouvelles règles sur les actifs émanant des règlements CRC 2002-10 & 2004-06.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risque d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 Aux comptes annuels présentée en EUROS

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : baisse du coût des charges de personnel.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- d'investissements en matériel.
- de formation et de recrutement.

**2.2 - Fonds commercial**

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°214.03 de L'Autorité des normes comptables relatif au Plan Comptable général, les modalités de détermination de la durée d'utilisation limitée ou non du fonds commercial ont été arrêtés comme suit :

Les éléments inscrits dans le poste "fonds commercial" ne peuvent faire l'objet d'une comptabilisation séparée au bilan de l'entreprise. Ils concourent durablement au maintien et au développement de son activité.

En conséquence, sa durée d'utilisation est réputée non limitée.

La ligne fonds de commerce représente la valeur des rachats de clientèle d'expertise comptable pour la somme de 382.056 euros.

La ligne Mali technique d'un montant de 69.866 euros correspond à l'écart négatif entre l'actif net reçu par la société DRB ALBASUD, société absorbante, à hauteur de sa participation dans la société absorbée et la valeur comptable de cette participation en 2005. Après analyse, ce mali est représentatif exclusivement d'un fonds de commerce.

La mise en oeuvre du test de dépréciation prévue à l'article 214-15 du PCG a été réalisée à partir de l'analyse de la valeur de marché par rapport à son coût d'inscription en comptabilité.

A l'issue de cette analyse, aucune perte de valeur n'a été constatée.

**2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Capitaux propres :

En date du 29 juin 2018, La société a augmenté son capital social de 31.000 euros par apport de titres d'une société filiale en créant 310 actions nouvelles de 10 euros chacune.

La prime d'émission liée à l'opération s'est élevée à 560.000 euros.

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en EUROS

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 451 922

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	382 056		382 056	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	69 866		69 866	%
<b>TOTAL</b>	<b>451 922</b>		<b>451 922</b>	

## 3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 506 957

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	512 997			512 997
Immobilisations corporelles	390 031	31 643	3 280	418 394
Immobilisations financières	986 839	591 000	2 272	1 575 567
<b>TOTAL</b>	<b>1 889 867</b>	<b>622 643</b>	<b>5 552</b>	<b>2 506 957</b>

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 366 720

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	59 441	1 634		61 075
Immobilisations corporelles	275 829	33 097	3 280	305 645
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>335 270</b>	<b>34 730</b>	<b>3 280</b>	<b>366 720</b>

## 3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets logiciels	61 075	61 075	0	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	382 056	0	382 056	Non amortiss.
Mali technique de fusion	69 866	0	69 866	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	137 979	95 322	42 656	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau	20 312	18 917	1 395	de 3 à 10 ans
Materiel informatique	163 874	142 340	21 534	de 1 à 5 ans
Mobilier	96 229	49 066	47 163	de 5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>931 391</b>	<b>366 720</b>	<b>564 671</b>	

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en EUROS

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## 3.3 - Etat des créances = 1 391 224

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	27 833	1 000	26 833
Actif circulant & charges d'avance	1 363 391	1 363 391	
<b>TOTAL</b>	<b>1 391 224</b>	<b>1 364 391</b>	<b>26 833</b>

## 3.4 - Provisions pour dépréciation = 88 843

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	56 947	45 465	13 569		88 843
Comptes financiers					
<b>Total</b>	<b>56 947</b>	<b>45 465</b>	<b>13 569</b>		<b>88 843</b>

## 3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 263 184

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	262 282
Autres créances	902
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>263 184</b>

## 3.6 - Charges constatées d'avance = 78 457

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Immobilisations financières :

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres de participation et autres titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

L'apport de titres d'une filiale a généré une valeur d'actif supplémentaire de 591.000 euros.

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en EURÔS

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 281 600

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2506	100,00	250 600
Titres émis ou variation du nominal	310	100,00	31 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2816	100,00	281 600

## 4.2 - Etat des dettes = 2 104 347

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	33 007	33 007		
Dettes financières diverses	590 568	590 568		
Fournisseurs	289 217	289 217		
Dettes fiscales & sociales	513 240	513 240		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 682	7 682		
Produits constatés d'avance	670 634	670 634		
TOTAL	2 104 347	2 104 347		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 357 139

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	147 894
Dettes fiscales & sociales	209 244
Autres dettes	
TOTAL	357 139

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 670 634

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Autres informations complémentaires**

Créances et dettes :

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

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 263 184**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	262 282
Factures a etablir( 41810000 )	262 282
Autres créances :	902
Org sociaux a recevoir( 43870000 )	902
<b>TOTAL</b>	<b>263 184</b>

**8.2 - Charges constatées d'avance = 78 457**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constataees d avance( 48600000 )	78 457
<b>TOTAL</b>	<b>78 457</b>

**8.3 - Charges à payer = 357 139**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	147 894
Fournis.fact.non parvenue( 40810000 )	147 894
Dettes fiscales et sociales :	209 244
Conges a payer( 42820000 )	119 424
Org.soc. ch./conges payes( 43820000 )	50 854
Taxe d apprentissage( 44863000 )	8 006
Provision cvae( 44863500 )	1 129
Formation( 44864000 )	18 366
Organic( 44865000 )	471
Effort construction( 44866000 )	5 298
Tvs a payer( 44867000 )	5 696
<b>TOTAL</b>	<b>357 139</b>

**8.4 - Produits constatés d'avance = 670 634**

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance( 48700000 )	670 634
<b>TOTAL</b>	<b>670 634</b>

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en EUROS

Etat définitif

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
DRB FUTUROPOLE	400 000	71 670	90	910 146	910 146	-409 856		1 703 699	132 328	121 270
SLA	10 000	18 060	80	8 000	8 000	29 079		802 481	55 482	28 000
BBA	50 000	406 300	100	612 187	612 187	2 052		889 500	33 148	20 400
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SVA & ASSOCIES	10 000	50 092	40	4 000	4 000			224 426	9 533	
SVA LANGON	10 000	51 414	34	3 400	3 400	15 000		467 526	46 779	
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

**euraudit**

Société de Commissaires aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
rattachée à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse

**« DRB ALBASUD »**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2018



SIÈGE SOCIAL : Résidence Cap Wilson - 81, Boulevard Carnot - 31000 TOULOUSE - TÉL. 05.61.22.47.70 - FAX 05.61.22.04.17  
BUREAUX : 112, Boulevard Haussmann - 75008 PARIS - TÉL. 01.82.83.47.35

[www.euraudit.net](http://www.euraudit.net)

**« DRB ALBASUD »**

Société par actions simplifiée

Au capital de 281.600 €

1220, Avenue de l'Europe

Albasud

MONTAUBAN (Tarn-et-Garonne)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

**« DRB ALBASUD »**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société « DRB ALBASUD »,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « DRB ALBASUD » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

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

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

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

La note 2.2 « Fonds Commercial » expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et la dépréciation des fonds de commerce.

La note 3.7 « Informations complémentaires sur le bilan actif : immobilisations financières » expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation, la cession et la dépréciation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe et nous nous sommes assurés de la correcte application de ces méthodes.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous portons à votre connaissance les informations suivantes :  
Au cours de l'exercice, votre société a pris le contrôle, au sens de l'article L.233-3 du code de commerce, de la société « Brunaud, Bertoni & Associés ».

## **RESPONSABILITES 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.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

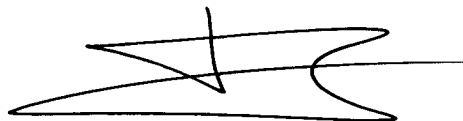
En outre :

- 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.

A Toulouse, le 19 juin 2019

Pour la société « **EURAUDIT** »  
Commissaire aux comptes  
L'un des gérants, **Julien DUFFAU**

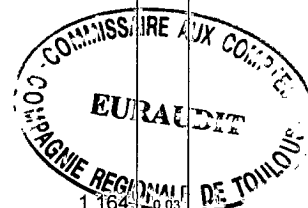


Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	61 075	61 075			1 634	0,05
Fonds commercial	451 922		451 922	12,50	451 922	14,87
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	418 394	305 645	112 748	3,12	114 202	3,76
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 547 733		1 547 733	42,80	956 733	31,49
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés					272	0,01
Prêts	1 000		1 000	0,03	3 000	0,10
Autres immobilisations financières	26 833		26 833	0,74	26 833	0,88
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 506 957</b>	<b>366 720</b>	<b>2 140 237</b>	<b>59,19</b>	<b>1 554 597</b>	<b>51,16</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	1 164		1 164	0,03	817	0,03
Clients et comptes rattachés	1 161 891	88 843	1 073 048	29,67	1 017 700	33,49
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 722		1 722	0,05	990	0,03
. Personnel						
. Organismes sociaux	902		902	0,02	2 434	0,08
. Etat, impôts sur les bénéfices	28 448		28 448	0,79	52 652	1,73
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	45 841		45 841	1,27	36 939	1,22
. Autres	46 131		46 131	1,28	15 768	0,52
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	4,15	150 000	4,94
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	50 152		50 152	1,39	122 864	4,04
Charges constatées d'avance	78 457		78 457	2,17	83 872	2,76
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 564 707</b>	<b>88 843</b>	<b>1 475 864</b>	<b>40,81</b>	<b>1 484 034</b>	<b>48,84</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 071 664</b>	<b>455 563</b>	<b>3 616 101</b>	<b>100,00</b>	<b>3 038 631</b>	<b>100,00</b>



Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

## PASSIF

Exercice clos le  
31/12/2018  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2017  
(12 mois)**Capitaux propres**

Capital social ou individuel ( dont versé : 281 600 )

281 600

7,79

250 600

8,25

Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

560 625

15,50

625

0,02

Ecart de réévaluation

Réserve légale

25 060

0,69

25 060

0,82

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

298 320

8,25

657 644

21,64

Report à nouveau

**Résultat de l'exercice**

345 799

9,56

220 676

7,26

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

**TOTAL (I)**

1 511 404

41,80

1 154 605

38,00

Produits des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

**TOTAL (II)****Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

**TOTAL (III)****Emprunts et dettes**

Emprunts obligataires convertibles

Autres Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

. Emprunts

. Découverts, concours bancaires

. Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

. Associés

11 737

0,32

48 175

1,59

21 269

0,59

590 568

16,33

439 284

14,46

Avances &amp; acomptes reçus sur commandes en cours

350

0,01

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Etat, obligations cautionnées

. Autres impôts, taxes et assimilés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

289 217

8,00

243 355

8,01

119 424

3,30

102 475

3,37

131 968

3,65

124 029

4,08

222 882

6,16

204 878

6,74

38 966

1,08

36 163

1,19

7 682

0,21

12 244

0,40

670 634

18,55

673 424

22,16

**TOTAL (IV)**

2 104 697

58,20

1 884 026

62,00

Ecart de conversion passif

(V)

**TOTAL PASSIF (I à V)**

3 616 101

100,00

3 038 631

100,00



Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens	485 041		485 041	14,69	348 124	11,42	136 917	39,33	
Production vendue services	2 817 640		2 817 640	85,31	2 699 494	88,58	118 146	4,38	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>3 302 681</b>		<b>3 302 681</b>	<b>100,00</b>	<b>3 047 617</b>	<b>100,00</b>	<b>255 064</b>	<b>8,37</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			37 807	1,14	33 210	1,09	4 597	13,84	
Autres produits			103	0,00	61	0,00	42	68,85	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 340 591</b>	<b>101,15</b>	<b>3 080 888</b>	<b>101,09</b>	<b>259 703</b>	<b>8,43</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 270 452	38,47	1 058 944	34,75	211 508	19,97	
Impôts, taxes et versements assimilés			55 416	1,68	54 145	1,78	1 271	2,35	
Salaires et traitements			1 210 322	36,65	1 193 099	39,15	17 223	1,44	
Charges sociales			488 985	14,81	509 663	16,72	-20 678	-4,05	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			34 730	1,05	35 708	1,17	-978	-2,73	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			45 465	1,38	37 257	1,22	8 208	22,03	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			3 291	0,10	18 505	0,61	-15 214	-82,21	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 108 661</b>	<b>94,13</b>	<b>2 907 322</b>	<b>95,40</b>	<b>201 339</b>	<b>6,93</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>231 929</b>	<b>7,02</b>	<b>173 567</b>	<b>5,70</b>	<b>58 362</b>	<b>33,63</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			169 670	5,14	87 864	2,88	81 806	93,11	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>169 670</b>	<b>5,14</b>	<b>87 864</b>	<b>2,88</b>	<b>81 806</b>	<b>93,11</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			5 506	0,17	4 504	0,15	1 002	22,25	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>5 506</b>	<b>0,17</b>	<b>4 504</b>	<b>0,15</b>	<b>1 002</b>	<b>22,25</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>164 164</b>	<b>4,97</b>	<b>83 360</b>	<b>2,74</b>	<b>80 804</b>	<b>96,93</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>396 093</b>	<b>11,99</b>	<b>256 927</b>	<b>8,43</b>	<b>139 166</b>	<b>54,17</b>	



## COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTÉ DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 351	0,11	-3 351	-100,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>3 351</b>	<b>0,11</b>	<b>-3 351</b>	<b>-100,00</b>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	161	0,00	5 509	0,18	-5 348	-97,07	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>161</b>	<b>0,00</b>	<b>5 509</b>	<b>0,18</b>	<b>-5 348</b>	<b>-97,07</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-161</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 158</b>	<b>-0,06</b>	<b>1 997</b>	<b>92,54</b>	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	50 133	1,52	34 093	1,12	16 040	47,05	
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 510 261</b>	<b>106,29</b>	<b>3 172 103</b>	<b>104,08</b>	<b>338 158</b>	<b>10,66</b>	
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>3 164 462</b>	<b>95,81</b>	<b>2 951 427</b>	<b>96,84</b>	<b>213 035</b>	<b>7,22</b>	
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>345 799</b>	<b>10,47</b>	<b>220 676</b>	<b>7,24</b>	<b>125 123</b>	<b>56,70</b>	
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							



**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Etat définitif

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 616 100,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 345 799,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Actifs & Amortissements : En conformité avec les nouvelles règles sur les actifs émanant des règlements CRC 2002-10 & 2004-06.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risque d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : baisse du coût des charges de personnel.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- d'investissements en matériel.
- de formation et de recrutement.

**2.2 - Fonds commercial**

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°214.03 de L'Autorité des normes comptables relatif au Plan Comptable général, les modalités de détermination de la durée d'utilisation limitée ou non du fonds commercial ont été arrêtés comme suit :

Les éléments inscrits dans le poste "fonds commercial" ne peuvent faire l'objet d'une comptabilisation séparée au bilan de l'entreprise. Ils concourent durablement au maintien et au développement de son activité.

En conséquence, sa durée d'utilisation est réputée non limitée.

La ligne fonds de commerce représente la valeur des rachats de clientèle d'expertise comptable pour la somme de 382.056 euros.

La ligne Mali technique d'un montant de 69.866 euros correspond à l'écart négatif entre l'actif net reçu par la société DRB ALBASUD, société absorbante, à hauteur de sa participation dans la société absorbée et la valeur comptable de cette participation en 2005. Après analyse, ce mali est représentatif exclusivement d'un fonds de commerce.

La mise en oeuvre du test de dépréciation prévue à l'article 214-15 du PCG a été réalisée à partir de l'analyse de la valeur de marché par rapport à son coût d'inscription en comptabilité.

A l'issue de cette analyse, aucune perte de valeur n'a été constatée.

**2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Capitaux propres :

En date du 29 juin 2018, La société a augmenté son capital social de 31.000 euros par apport de titres d'une société filiale en créant 310 actions nouvelles de 10 euros chacune.

La prime d'émission liée à l'opération s'est élevée à 560.000 euros.

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Etat définitif

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 451 922 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	382 056		382 056	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	69 866		69 866	%
<b>TOTAL</b>	<b>451 922</b>		<b>451 922</b>	

## 3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 506 957 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	512 997			512 997
Immobilisations corporelles	390 031	31 643	3 280	418 394
Immobilisations financières	986 839	591 000	2 272	1 575 567
<b>TOTAL</b>	<b>1 889 867</b>	<b>622 643</b>	<b>5 552</b>	<b>2 506 957</b>

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 366 720 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	59 441	1 634		61 075
Immobilisations corporelles	275 829	33 097	3 280	305 645
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>335 270</b>	<b>34 730</b>	<b>3 280</b>	<b>366 720</b>

## 3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets logiciels	61 075	61 075	0	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	382 056	0	382 056	Non amortiss.
Mali technique de fusion	69 866	0	69 866	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	137 979	95 322	42 656	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau	20 312	18 917	1 395	de 3 à 10 ans
Materiel informatique	163 874	142 340	21 534	de 1 à 5 ans
Mobilier	96 229	49 066	47 163	de 5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>931 391</b>	<b>366 720</b>	<b>564 671</b>	



## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Etat définitif

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## 3.3 - Etat des créances = 1 391 224 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	27 833	1 000	26 833
Actif circulant & charges d'avance	1 363 391	1 363 391	
TOTAL	1 391 224	1 364 391	26 833

## 3.4 - Provisions pour dépréciation = 88 843 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	56 947	45 465	13 569		88 843
Comptes financiers					
Total	56 947	45 465	13 569		88 843

## 3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 263 184 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	262 282
Autres créances	902
Disponibilités	
TOTAL	263 184

## 3.6 - Charges constatées d'avance = 78 457 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Immobilisations financières :

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres de participation et autres titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

L'apport de titres d'une filiale a généré une valeur d'actif supplémentaire de 591.000 euros.



## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Etat définitif

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 281 600 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2506	100,00	250 600
Titres émis ou variation du nominal	310	100,00	31 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2816	100,00	281 600

## 4.2 - Etat des dettes = 2 104 347 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	33 007	33 007		
Dettes financières diverses	590 568	590 568		
Fournisseurs	289 217	289 217		
Dettes fiscales & sociales	513 240	513 240		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 682	7 682		
Produits constatés d'avance	670 634	670 634		
TOTAL	2 104 347	2 104 347		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 357 139 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	147 894
Dettes fiscales & sociales	209 244
Autres dettes	
TOTAL	357 139

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 670 634 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



**ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

Etat définitif

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Autres informations complémentaires**

Créances et dettes :

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



**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 263 184 E**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	262 282
Factures a etablir( 41810000 )	262 282
Autres créances :	902
Org sociaux a recevoir( 43870000 )	902
<b>TOTAL</b>	<b>263 184</b>

**8.2 - Charges constatées d'avance = 78 457 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constataees d avance( 48600000 )	78 457
<b>TOTAL</b>	<b>78 457</b>

**8.3 - Charges à payer = 357 139 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	147 894
Fournis.fact.non parvenue( 40810000 )	147 894
Dettes fiscales et sociales :	209 244
Conges a payer( 42820000 )	119 424
Org.soc. ch./conges payes( 43820000 )	50 854
Taxe d apprentissage( 44863000 )	8 006
Provision cvae( 44863500 )	1 129
Formation( 44864000 )	18 366
Organic( 44865000 )	471
Effort construction( 44866000 )	5 298
Tvs a payer( 44867000 )	5 696
<b>TOTAL</b>	<b>357 139</b>

**8.4 - Produits constatés d'avance = 670 634 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance( 48700000 )	670 634
<b>TOTAL</b>	<b>670 634</b>



## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
DRB FUTUROPOLE	400 000	71 670	90	910 146	910 146	-409 856		1 703 699	132 328	121 270
SLA	10 000	18 060	80	8 000	8 000	29 079		802 481	55 482	28 000
BBA	50 000	406 300	100	612 187	612 187	2 052		889 500	33 148	20 400
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SVA & ASSOCIES	10 000	50 092	40	4 000	4 000			224 426	9 533	
SVA LANGON	10 000	51 414	34	3 400	3 400	15 000		467 526	46 779	
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

## Observations complémentaires



**DRB ALBASUD**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 281 600 euros**  
**Siège social : 1220, avenue de l'Europe**  
**82000 MONTAUBAN**

**RCS MONTAUBAN 414 405 977**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 JUIN 2019**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 345 799,04 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	345 799,04 euros
A la réserve légale	3 100,00 euros
	-----
Solde	342 699,04 euros
A titre de dividendes	170 000,00 euros
Soit 60,37 euros par action	
	-----
Le solde	172 699,04 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 471 019,08 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1<sup>er</sup> septembre 2019.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 362,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 169 638,00 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

**Exercice clos le 31 décembre 2015 :**

200 000 euros, soit 79,81 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 678 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 149 322 euros

**Exercice clos le 31 décembre 2016 :**

560 000 euros, soit 223,46 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 51 539,93 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 508 460,07 euros

**Exercice clos le 31 décembre 2017 :**

220 000 euros, soit 87,79 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 526,74 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 219 473,26 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

**Certifié conforme**  
**Le Président**  
**Nicolas BRUNET**

