

|                                      |
|--------------------------------------|
| RCS : PONTOISE<br>Code greffe : 7802 |
|--------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2009 B 02463<br>Numéro SIREN : 514 055 706<br>Nom ou dénomination : AALV |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2019 sous le numéro de dépôt 9615

AALV S.A.S.U.

## BILAN ACTIF

06.15

page 1

Période du 01/11/2017 au 31/10/2018

Présenté en Euros

Edité le 02/07/2019

| ACTIF                                                         | Exercice clos le<br>31/10/2018<br>(12 mois) |                |                  |               | Exercice précédent<br>31/10/2017<br>(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 |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Fonds commercial                                              | 132 000                                     |                | 132 000          | 8.40          | 132 000                                       | 13.14         |
| Autres immobilisations incorporelles                          |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Terrains                                                      |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Constructions                                                 |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 119 701                                     | 109 861        | 9 840            | 0.60          | 13 289                                        | 1.36          |
| Immobilisations en cours                                      |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Avances & acomptes                                            |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Autres Participations                                         |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Créances rattachées à des participations                      |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Autres titres immobilisés                                     |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Prêts                                                         |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Autres immobilisations financières                            | 6 550                                       |                | 6 550            | 0.40          | 6 000                                         | 0.62          |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>258 251</b>                              | <b>109 861</b> | <b>148 390</b>   | <b>9.44</b>   | <b>151 289</b>                                | <b>15.10</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                       |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Clients et comptes rattachés                                  | 60 782                                      |                | 60 782           | 4.07          | 32 594                                        | 3.36          |
| Autres créances                                               |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Fournisseurs débiteurs                                        |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Personnel                                                     |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Organismes sociaux                                            |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Etat, impôts sur les bénéfices                                |                                             |                |                  |               | 1 064                                         | 0.11          |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                         | 92 336                                      |                | 92 336           | 6.00          | 91 011                                        | 9.44          |
| Autres                                                        |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Valeurs mobilières de placement                               | 407 479                                     |                | 407 479          | 26.94         | 437 422                                       | 45.04         |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus              |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Disponibilités                                                | 862 610                                     |                | 862 610          | 54.31         | 250 415                                       | 25.96         |
| Charges constatées d'avance                                   |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>1 423 206</b>                            |                | <b>1 423 206</b> | <b>90.56</b>  | <b>812 506</b>                                | <b>81.14</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)     |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>1 681 457</b>                            | <b>109 861</b> | <b>1 571 596</b> | <b>100.00</b> | <b>963 795</b>                                | <b>100.00</b> |

| PASSIF                                                 | Exercice clos le<br>31/10/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/10/2017<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Capitaux propres</b>                                |                                             |                                               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 40 000 )   | 40 000                                      | 40 000                                        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |                                             |                                               |
| Ecart de réévaluation                                  |                                             |                                               |
| Réserve légale                                         | 4 000                                       | 4 000                                         |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                             |                                               |
| Réserves réglementées                                  |                                             |                                               |
| Autres réserves                                        |                                             |                                               |
| Report à nouveau                                       | 3 884                                       | -23 107                                       |
| <b>Resultat de l'exercice</b>                          | 115 155                                     | 46 991                                        |
| Subventions d'investissement                           |                                             |                                               |
| Provisions réglementées                                |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | 163 039                                     | 67 884                                        |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                                             |                                               |
| Avances conditionnées                                  |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                                             |                                               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                                             |                                               |
| Provisions pour risques                                |                                             |                                               |
| Provisions pour charges                                |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |                                             |                                               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                             |                                               |
| 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                                             | 1 091                                       | 1 091                                         |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        |                                             |                                               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 295 552                                     | 226 175                                       |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                             |                                               |
| . Personnel                                            | 35 954                                      | 16 937                                        |
| . Organismes sociaux                                   | 8 944                                       | 7 525                                         |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       | 29 124                                      |                                               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 9 673                                       |                                               |
| . Etat, obligations cautionnées                        |                                             |                                               |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    |                                             | 8 302                                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                             |                                               |
| Autres dettes                                          | 1 028 219                                   | 635 881                                       |
| Instruments financiers à terme                         |                                             |                                               |
| Produits constatés d'avance                            |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | 1 408 557                                   | 895 911                                       |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif |                                             |                                               |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | 1 571 596                                   | 963 795                                       |

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/10/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/10/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 571 596,33 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 115 155,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/02/2019 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 :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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.

## 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.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

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).
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

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 :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)****2.2 - Fonds commercial**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et des qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation des qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation des qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Preciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Etat des créances = 159 668**

| Etat des créances                  | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 6 550        |         | 6 550          |
| Actif circulant & charges d'avance | 153 118      | 153 118 |                |
| TOTAL                              | 159 668      | 153 118 | 6 550          |

**3.2 - Produits à recevoir par postes du bilan = 60 782**

| Produits à recevoir          | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières  |         |
| Clients et comptes rattachés | 60 782  |
| Autres créances              |         |
| Disponibilités               |         |
| TOTAL                        | 60 782  |

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 40 000

| Mouvements des titres               | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice          | 40000  | 1.00          | 40 000         |
| Titres émis ou variation du nominal |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés        |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice            | 40000  | 1.00          | 40 000         |

## 4.2 - Etat des dettes = 1 408 557

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |             |              |               |
| Dettes financières diverses | 1 091         | 1 091       |              |               |
| Fournisseurs                | 295 552       | 295 552     |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 83 695        | 83 695      |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |             |              |               |
| Autres dettes               | 1 028 219     | 1 028 219   |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |             |              |               |
| TOTAL                       | 1 408 557     | 1 408 557   |              |               |

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 30 684

| Charges à payer                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |         |
| Emprunts & dettes financières div. |         |
| Fournisseurs                       |         |
| Dettes fiscales & sociales         | 30 684  |
| Autres dettes                      |         |
| TOTAL                              | 30 684  |

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 664 061**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux     |
|------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services      | 664 061    | 100.00 % |
| TOTAL                        | 664 061    | 100.00 % |

**5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 41 455**

| Niveau de résultat         | Avant impôt | Impôt  | Après impôt |
|----------------------------|-------------|--------|-------------|
| Résultat d'exploitation    | 156 198     |        | 156 198     |
| Résultat financier         | 412         |        | 412         |
| Résultat exceptionnel      |             |        |             |
| Participation des salariés |             |        |             |
| TOTAL                      | 156 610     | 41 455 | 115 155     |

**6 - AUTRES INFORMATIONS**

**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 = 60 782**

| Produits à recevoir            | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Clients et comptes rattachés : | 60 782  |
| Supercom( 418200 )             | 60 782  |
| TOTAL                          | 60 782  |

**8.2 - Charges à payer = 30 684**

| Charges à payer                           | Montant |
|-------------------------------------------|---------|
| Dettes fiscales et sociales :             | 30 684  |
| Pers congés à payer( 428200 )             | 11 740  |
| Pers autres charges à payer( 428600 )     | 10 000  |
| Org.soc. autres charges à payer( 438600 ) | 8 944   |
| TOTAL                                     | 30 684  |

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <u>Nature des Indications / Périodes</u><br><u>Durée de l'exercice</u>                                | 31/10/2018<br>12 mois | 31/10/2017<br>12 mois | 31/10/2016<br>12 mois | 31/10/2015<br>12 mois | 31/10/2014<br>12 mois |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>                                                     |                       |                       |                       |                       |                       |
| a ) Capital social                                                                                    | 40 000                | 40 000                | 40 000                | 40 000                | 40 000                |
| b ) Nombre d'actions émises                                                                           |                       |                       |                       |                       |                       |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions                                                      |                       |                       |                       |                       |                       |
| <b>II - Résultat global des opérations effectives</b>                                                 |                       |                       |                       |                       |                       |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes                                                                     | 664 061               | 525 045               | 451 317               | 462 522               | 437 532               |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions                                                 | 160 059               | 62 031                | 59 441                | 83 349                | 65 975                |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                                                           | 41 455                | 11 348                | 7 151                 | 15 563                | 9 107                 |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      | 118 604               | 50 683                | 52 290                | 67 786                | 56 868                |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 | 115 155               | 46 991                | 38 347                | 54 771                | 42 513                |
| f ) Montants des bénéfices distribués                                                                 |                       |                       |                       |                       |                       |
| g ) Participation des salariés                                                                        |                       |                       |                       |                       |                       |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>                                        |                       |                       |                       |                       |                       |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions                                      |                       |                       |                       |                       |                       |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions                                                 |                       |                       |                       |                       |                       |
| c ) Dividende versé à chaque action                                                                   |                       |                       |                       |                       |                       |
| <b>IV - Personnel :</b>                                                                               |                       |                       |                       |                       |                       |
| a ) Nombre de salariés                                                                                |                       |                       |                       |                       |                       |
| b ) Montant de la masse salariale                                                                     | 163 030               | 151 169               | 122 064               | 102 095               | 101 013               |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 70 109                | 56 325                | 46 685                | 34 718                | 45 551                |

Observations complémentaires

## COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet CAROLE NAHUM ET ASSOCIES, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables,

Aux termes de la mission d'assistance de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par AALV,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/10/2018 caractérisés notamment par les données suivantes :

| Informations significatives           |           |
|---------------------------------------|-----------|
| Total du bilan                        | 1 571 596 |
| Chiffre d'affaires hors taxes         | 664 061   |
| Résultat net de l'exercice (bénéfice) | 115 155   |

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour CAROLE NAHUM ET ASSOCIES  
Fait à PARIS le 07/02/2019

|                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>SASU AALV</b>                                                            |
| <b>Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 40 000 €</b> |
| <b>Siège social : 6 rue Robert Schuman 95880 ENGHEN LES BAINS</b>           |
| <b>RCS n° 514 055 706</b>                                                   |
| <b>ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 Novembre 2018</b>            |
| <b>RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS</b>              |
| <b>LE 31 OCTOBRE 2018</b>                                                   |

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice comptable de 115 155 € de l'exercice de la façon suivante :

- en report à nouveau à hauteur de 43 655 €
- en distribution de dividendes bruts pour 71 500 €.


