

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00914

Numéro SIREN : 794 354 738

Nom ou dénomination : COMPANY 145

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2019 sous le numéro de dépôt B2019/002122

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n°de dépôt : **B2019/002122**  
n°de gestion : **2013B00914**  
n°SIREN : **794 354 738 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 13/03/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

COMPANY 145 - Société par actions simplifiée  
5 allée Des Baies 42390 Villars -FRANCE-

**date de clôture : 31/08/2018**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



691895

Désignation de l'entreprise SAS COMPANY 145 Néant  \*

Adresse de l'entreprise 5 ALLEE DES BAIES 42390 VILLARS

Numéro SIRET \* 7 9 4 3 5 4 7 3 8 0 0 0 1 3

Durée de l'exercice en nombre de mois \* 1 2 Durée de l'exercice précédent \* 1 2

				Exercice N clos le	Exercice N-1 clos le			
				<u>3 1 0 8 2 0 1 8</u>	<u>3 1 0 8 2 0 1 7</u>			
ACTIF		Brut	Amortissements - Provisions	Net	Net			
		1	2	3	4			
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Fonds commercial *	010	012					
	Autres *	014	016					
	Immobilisations corporelles *	028	030	399 523	76 380	323 144		
	Immobilisations financières * (1)	040	042	2 154 370		2 154 370		
	<b>Total I (5)</b>	<b>044</b>	<b>048</b>	<b>2 553 893</b>	<b>76 380</b>	<b>2 477 514</b>	<b>2 065 979</b>	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	052					
	Marchandises *	060	062	159 068		159 068	159 068	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	066					
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	070	21 496		21 496	2 568
		Autres * (3)	072	074	503 330		503 330	639 968
	Valeurs mobilières de placement	080	082	1 719 802		1 719 802	2 176 902	
	Disponibilités	084	086	975 653		975 653	865 762	
	Charges constatées d'avance *	092	094	196		196	80	
		<b>Total II</b>	<b>096</b>	<b>098</b>	<b>3 379 544</b>		<b>3 379 544</b>	<b>3 844 348</b>
		<b>Total général (I+II)</b>	<b>110</b>	<b>112</b>	<b>5 933 438</b>	<b>76 380</b>	<b>5 857 058</b>	<b>5 910 327</b>

		PASSIF		Exercice N NET	Exercice N-1 NET	
				1	2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		1 500 001	1 500 001	
	Ecarts de réévaluation	124				
	Réserve légale	126		150 000	150 000	
	Réserves réglementées*	130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * )	131	132	4 011 875	3 895 128	
	Report à nouveau	134				
	Résultat de l'exercice	136		(174 735)	116 747	
	Provisions réglementées	140				
		<b>Total I</b>	<b>142</b>		<b>5 487 141</b>	<b>5 661 876</b>
		<b>Total II</b>	<b>154</b>			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		146 735	165 353	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164				
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		10 642	12 152	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... )	169	172	212 539	70 946	
	Produits constatés d'avance	174				
		<b>Total III</b>	<b>176</b>		<b>369 917</b>	<b>248 451</b>
	<b>Total général (I + II + III)</b>	<b>180</b>		<b>5 857 058</b>	<b>5 910 327</b>	

RENOUVELLEMENTS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	1 617 751
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	950 000

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (Article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise SAS COMPANY 145

		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
		13 1 0 8 2 0 1 8		13 1 0 8 2 0 1 7	
<b>A - RÉSULTAT COMPTABLE</b>					
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises * <span style="float:right">dont export et livraisons intracommunautaires</span>	209		210	
	Production vendue <span style="float:right">biens</span>	215		214	
	<span style="float:right">services *</span>	217		218	55 079
	Production stockée * <span style="float:right">(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)</span>			222	
	Production immobilisée *			224	
	Subventions d'exploitation reçues			226	
	Autres produits			230	1 567
	<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)</b>			232	56 647
	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234	
	Variation de stock (marchandises) *			236	(159 068)
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)			238		
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *			240		
Autres charges externes * : <span style="float:right">dont crédit bail : mobilier - immobilier 992</span>			242	56 025	
Impôts, taxes et versements assimilés <span style="float:right">(dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243)</span>	243		244	3 492	
Rémunérations du personnel *			250	154 069	
Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	61 138	
Dotations aux amortissements *			254	32 000	
Dotations aux provisions			256		
Autres charges <span style="float:right">dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259</span>	259		262	5	
<span style="float:right">dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260</span>	260			178	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			264	306 730	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			270	(250 083)	
Produits financiers (III)			280	271 254	
Produits exceptionnels (IV)			290	950 000	
Charges financières (V)			294	2 145	
Charges exceptionnelles <span style="float:right">dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347</span>	347		300	1 143 761	
<span style="float:right">dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348</span>	348			90	
Impôts sur les bénéfices * (VII)			306		
<b>2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)</b>			310	(174 735)	
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b> <span style="float:right">Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2</span>			312	314	
Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316		
Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318	10 160	
Provisions non déductibles *			322		
Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)			324		
Divers* dont intérêts excédentaires des cpts-cts d'associés 247	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248	330	205 054	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		(Part de loyers dispensés de réintégration) 249	251		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			997		
Entreprise nouvelle (44. sexies) 986		Zone franche urbaine (44. octies et octies A) 987			
Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981		Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989			
Divers ZFA (44. quaterdecies) 345		Investissements outre-mer 344			
"Déduction exceptionnelle (art 39 decies)" 655		Créance due au report en arrière du déficit 346			
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b> <span style="float:right">Bénéfice col. 1 Déficit col. 2</span>			352	354	
Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)			356		
Déficits antérieurs reportables : * .....48.....66ant imputés sur le résultat :				360	
<b>RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS</b> <span style="float:right">Bénéfice col. 1 Déficit col. 2</span>			370	372	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 857 057.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 55 079.42 Euros et dégageant un déficit de 174 734.96- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	301 270		
Installations générales agencements aménagements divers			5 770
Matériel de transport	69 097		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 908		9 478
<b>TOTAL</b>	<b>384 274</b>		<b>15 249</b>
Autres participations	1 206 720		97 500
Autres titres immobilisés	488 864		1 505 002
<b>TOTAL</b>	<b>1 695 584</b>		<b>1 602 502</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 079 858</b>		<b>1 617 751</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			301 270	301 270
Installations générales agencements aménagements divers			5 770	5 770
Matériel de transport			69 097	69 097
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			23 386	23 386
<b>TOTAL</b>			<b>399 523</b>	<b>399 523</b>
Autres participations		1 143 716	160 504	160 504
Autres titres immobilisés			1 993 866	1 993 866
<b>TOTAL</b>		<b>1 143 716</b>	<b>2 154 370</b>	<b>2 154 370</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 143 716</b>	<b>2 553 893</b>	<b>2 553 893</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	29 261	15 064		44 325
Installations générales agencements aménagements divers		127		127
Matériel de transport	6 664	13 820		20 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 454	2 989		11 444
<b>TOTAL</b>	<b>44 379</b>	<b>32 000</b>		<b>76 380</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>44 379</b>	<b>32 000</b>		<b>76 380</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	15 064				
Instal.générales agenc.aménag.divers	127				
Matériel de transport	13 820				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 989				
<b>TOTAL</b>	<b>32 000</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 000</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres créances clients	21 496	21 496	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	704	704	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 503	4 503	
Groupe et associés	497 965	0	497 965
Débiteurs divers	158	158	
Charges constatées d'avance	196	196	
<b>TOTAL</b>	<b>525 022</b>	<b>27 057</b>	<b>497 965</b>

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	146 085	19 534	80 865	45 686
Emprunts et dettes financières divers	650	650		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 642	10 642		
Personnel et comptes rattachés	146 195	146 195		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 948	57 948		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 461	3 461		
Autres impôts taxes et assimilés	987	987		
Groupe et associés	3 948	3 948		
<b>TOTAL</b>	<b>369 917</b>	<b>243 366</b>	<b>80 865</b>	<b>45 686</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 268			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	1 500 001			1 500 001

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencement	Linéaire	5 ans à 10 ans
Matériel de bureau & info.	Linéaire	3 ans à 5 ans

### **Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 880
Dettes fiscales et sociales	197 987
Total	206 867

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 145	89 254
Dont entreprises liées		55 048

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

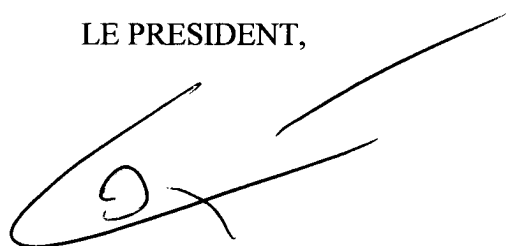
Autres engagements donnés :		146 085
Emprunts	146 085	
Total (1)		146 085

##### Engagements reçus

« COMPANY 145 »  
S.A.S. au capital de 1 500 001 €  
- : -  
Siège Social : VILLARS (Loire)  
5 allée des Baies  
- : -  
R.C.S. : SAINT ETIENNE 794 354 738  
- : -

**COMPTES CLOS LE 31 AOÛT 2018**

LE PRESIDENT,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop on the left and a long, sweeping horizontal stroke extending to the right, with a small vertical tick at the end.

« COMPANY 145 »  
S.A.S. au capital de 1 500 001 €  
- : -  
Siège Social : VILLARS (Loire)  
5 allée des Baies  
- : -  
R.C.S. : SAINT ETIENNE 794 354 738  
- : -

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ACTIONNAIRES**

**DU 26 DÉCEMBRE 2018**

=====

**APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 AOÛT 2018**

**TROISIEME RESOLUTION**

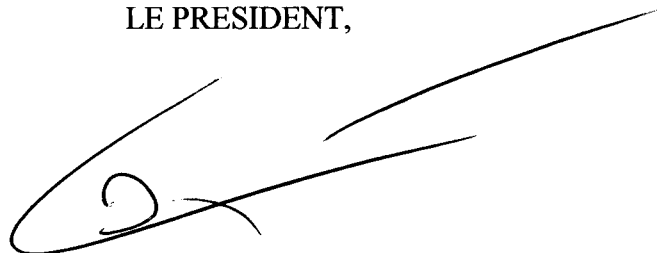
L'assemblée générale, après en avoir délibéré, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2018, s'élevant à 174 734,96 €, comme suit :

- Par imputation sur le compte « Réserves  
Facultatives », soit la somme de..... 174 734,96 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé qu'aucune distribution de bénéfices n'a été effectuée au titre des exercices visés par ce texte et précédant celui soumis à l'approbation de la présente assemblée.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des votants.

LE PRESIDENT,





Audit - Expertise Comptable - Conseil

## COMPANY 145

SAS au capital de 1500 001 €

:

Siège social :

5 allées de Baies  
42390 VILLARS

## **Rapport du Commissaire aux Comptes**

Exercice clos  
le 31 août 2018

Z.I Molina La Chazotte Sud  
108, rue de l'Avenir - BP 178  
42004 Saint-Etienne cedex 1  
Tél. : 04 77 47 64 35  
Fax : 04 77 47 64 50  
e-mail : exco-loire@exco.fr

SA d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Capital de 130.000 Euros - RCS Saint-Etienne B 353 400 070 - APE 6920Z  
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Rhône-Alpes  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.





**COMPANY 145**  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 1 500 001 €**

**5 allée des baies**  
**42 390 VILLARS**

**RCS : 974 354 738**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2018**



Aux associés,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COMPANY 145 relatifs à l'exercice clos le 31 août 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> septembre 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 appréciations**

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

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



### **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux adhérents**

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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



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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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.

Saint-Etienne, le 19 décembre 2018

Le Commissaire aux Comptes

---

EXCO LOIRE  
Sébastien TRESCARTES

**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/08/2018 - 12			Exercice N-1 31/08/2017 - 12
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	301 270	44 325	256 945	272 009
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	98 253	32 055	66 199	67 886
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	160 504		160 504	1 024 720
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 993 866		1 993 866	701 364
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total II</b>	<b>2 552 893</b>	<b>76 380</b>	<b>2 477 514</b>	<b>2 065 979</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	159 068		159 068	159 068
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	21 496		21 496	2 568
Autres créances	503 330		503 330	639 968
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 719 802		1 719 802	2 176 902
Disponibilités	975 653		975 653	865 762
Charges constatées d'avance (3)	196		196	80
<b>Total III</b>	<b>3 379 544</b>		<b>3 379 544</b>	<b>3 844 348</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>5 933 438</b>	<b>76 380</b>	<b>5 857 058</b>	<b>5 910 327</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N-1 31/08/2017</b>	<b>Exercice N 31/08/2018</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 500 001) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 500 001	1 500 001
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale	150 000	150 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 011 875	3 895 128
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	174 735	116 747
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	<b>5 487 141</b>	<b>5 661 876</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total III</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	146 085	165 353
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	4 598	365
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 642	12 152	
Dettes fiscales et sociales	208 591	70 473	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		108	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total IV</b>	369 917	248 451
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>5 857 058</b>	<b>5 910 327</b>

(1) Dont à moins d'un an

369 917

248 451

# EXCOLOIRE

42390 MILLARS

108 rue de l'Avenir - BP 172

42004 ST ETIENNE CEDEX 1

Tel 04 77 47 04 51 Fax 04 77 47 04 50

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2018	% CA	31/08/2017	% CA	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	55 079	100.00	55 756	100.00	677	1.21
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues			0		0	100.00
<b>Marge commerciale</b>			0		0	100.00
+ Production vendue	55 079	100.00	55 756	100.00	677	1.21
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	55 079	100.00	55 756	100.00	677	1.21
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	3 561	6.46	17 359	31.13	13 798	79.49
<b>Marge brute de production</b>	51 519	93.54	38 398	68.87	13 121	34.17
<b>Marge brute globale</b>	51 519	93.54	38 397	68.87	13 122	34.17
- Autres achats + charges externes	52 464	95.25	48 283	86.60	4 181	8.66
<b>Valeur ajoutée</b>	945	1.72	9 886	17.73	8 940	90.44
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 492	6.34	578	1.04	2 914	504.07
- Salaires du personnel	154 069	279.72	47 000	84.30	107 069	227.81
- Charges sociales du personnel	61 138	111.00	13 195	23.67	47 943	363.34
- Charges de l'exploitant			448	0.80	448	100.00
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	219 645	398.78	71 107	127.53	148 538	208.90
+ Autres produits de gestion courante	1		5	0.01	4	88.53
- Autres charges de gestion courante	5	0.01	178	0.32	172	97.08
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 567	2.84			1 567	
- Dotations aux amortissements	32 000	58.10	24 969	44.78	7 031	28.16
- Dotations aux provisions						
<b>Résultat d'exploitation</b>	250 083	454.04	96 249	172.62	153 834	159.83
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	271 254	492.48	215 500	386.50	55 754	25.87
- Charges financières	2 145	3.89	2 415	4.33	270	11.19
<b>Résultat courant</b>	19 026	34.54	116 837	209.55	97 811	83.72
+ Produits exceptionnels	950 000	NS			950 000	
- Charges exceptionnelles	1 143 761	NS	90	0.16	1 143 671	NS
<b>Résultat exceptionnel</b>	193 761	351.78	90	0.16	193 671	NS
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	174 735	317.24	116 747	209.39	291 482	249.67

**SECONDAIRE**

**42390 MILLARS** Lizotte Sud

108 rue de l'Avenir - BP 178

42004 ST ETIENNE CEDEX

Tel 04 77 47 64 55 Fax 04 77 47 64 50

**Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 857 057.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 55 079.42 Euros et dégageant un déficit de 174 734.96- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**SAS COMPANY TOIRE**

47190 VILLARS

27 Moirans La Chapotte Sud

100 rue de l'Av. n°1 BP 178

42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1

Tél 04 77 47 64 35 Fax 04 77 47 64 50

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	301 270		
Installations générales agencements aménagements divers			5 770
Matériel de transport	69 097		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 908		9 478
<b>TOTAL</b>	<b>384 274</b>		<b>15 249</b>
Autres participations	1 206 720		97 500
Autres titres immobilisés	488 864		1 505 002
<b>TOTAL</b>	<b>1 695 584</b>		<b>1 602 502</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 079 858</b>		<b>1 617 751</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			301 270	301 270
Installations générales agencements aménagements divers			5 770	5 770
Matériel de transport			69 097	69 097
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			23 386	23 386
<b>TOTAL</b>			<b>399 523</b>	<b>399 523</b>
Autres participations		1 143 716	160 504	160 504
Autres titres immobilisés			1 993 866	1 993 866
<b>TOTAL</b>		<b>1 143 716</b>	<b>2 154 370</b>	<b>2 154 370</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 143 716</b>	<b>2 553 893</b>	<b>2 553 893</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	29 261	15 064		44 325
Installations générales agencements aménagements divers		127		127
Matériel de transport	6 664	13 820		20 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 454	2 989		11 444
<b>TOTAL</b>	<b>44 379</b>	<b>32 000</b>		<b>76 380</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>44 379</b>	<b>32 000</b>		<b>76 380</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	15 064				
Instal.générales agenc.aménag.divers	127				
Matériel de transport	13 820				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 989				
<b>TOTAL</b>	<b>32 000</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 000</b>				

**SAS COMPANYOIRE**

42390 VILLARS

08 rue de l'Avenir BP 178

42004 ST ETIENNE CEDEX 1

Tél 04 77 47 64 55 Fax 04 77 47 64 50

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres créances clients	21 496	21 496	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	704	704	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 503	4 503	
Groupe et associés	497 965	0	497 965
Débiteurs divers	158	158	
Charges constatées d'avance	196	196	
<b>TOTAL</b>	<b>525 022</b>	<b>27 057</b>	<b>497 965</b>

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	146 085	19 534	80 865	45 686
Emprunts et dettes financières divers	650	650		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 642	10 642		
Personnel et comptes rattachés	146 195	146 195		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 948	57 948		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 461	3 461		
Autres impôts taxes et assimilés	987	987		
Groupe et associés	3 948	3 948		
<b>TOTAL</b>	<b>369 917</b>	<b>243 366</b>	<b>80 865</b>	<b>45 686</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 268			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Crés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	1 500 001			1 500 001

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencement	Linéaire	5 ans à 10 ans
Matériel de bureau & info.	Linéaire	3 ans à 5 ans

### **Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**SAISONNIERE**

42300 VILLARS-HAZOTTE Sud

108 rue de l'Avenir - BP 178

42004 ST ETIENNE CEDEX 1

Tel 04 77 47 64 35 Fax 04 77 47 64 50

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 880
Dettes fiscales et sociales	197 987
Total	206 867

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 145	89 254
Dont entreprises liées		55 048

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		146 085
Emprunts	146 085	
Total (1)		146 085

**Engagements reçus**