RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00399
Numéro SIREN : 434 602 827
Nom ou dénomination : AB MARQUAGE

Ce dépôt a été enregistré le 16/04/2019 sous le numéro de dépôt 4336

Greffe du tribunal de commerce de Versailles : dépôt N°4336 en date du 16/04/2019

CAPEXIA

Christophe PUIG
Patrice LE ROUX

SASU AB MARQUAGE

23-25 avenue Georges POLITZER
78190 TRAPPES

Comptes Annuels au 30/09/2018

« Certifié conforme à l'original »

CAPEXIA Paris : 5 Rue de Stockholm – 75008 PARIS
Adresse de correspondance : CAPEXIA – La Fleuriaye – BP 90744 – 44481 Carquefou cedex
Tél. : +33 1 46 22 84 60 – Fax : +33 1 44 40 41 82 – Email : capexia@capexia.fr – Site : www.capexia.fr

SARL au capital de 30 000 euros – RCS Paris 752 951 418 – N° TVA : FR 377 529 514 18
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Ile de France

Sommaire

Comptes annuels **2**

Bilan 3

Compte de résultat 8

Annexe 14

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 089	11 089		
Logiciels	11 089		11 089	11 089
Amortissement logiciels		11 089	-11 089	-11 089
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	304 645	255 164	49 481	11 924
Materiel & outillage	304 645		304 645	259 595
Amort materiel / outillage		255 164	-255 164	-247 671
Autres immobilisations corporelles	344 160	268 656	75 504	88 943
Installations generales	154 854		154 854	151 263
Materiel de transport	157 936		157 936	153 909
Materiel de bureau / info	28 260		28 260	28 260
Mobilier	3 111		3 111	2 019
Amort installations generales		85 777	-85 777	-70 464
Amort materiel de transport		152 540	-152 540	-146 338
Amort materiel de bureau		28 260	-28 260	-27 907
Amort mobilier		2 080	-2 080	-1 798
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 800		1 800	1 130
Pret lourde jerome	875		875	
Pret ntondelle nzakimuena				450
Pret jeoffrion jordan				680
Pret rigaud clement	925		925	
Autres immobilisations financières	41 889		41 889	41 889
Depot & cautionnement	9 489		9 489	9 489
Depot trappes	22 500		22 500	22 500
Creances diverses	5 000		5 000	5 000
Parts bpvf	4 900		4 900	4 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**713 583**	**534 909**	**178 674**	**153 887**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	148 302		148 302	142 189
Stocks mat premieres	148 302		148 302	142 189
En cours de production de biens				
En cours de production de services	17 940		17 940	12 819
En cours	17 940		17 940	12 819
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 411 534	100 724	2 310 810	1 470 369
Clients	2 220 944		2 220 944	1 387 272
3lm batiment	569		569	
Clients-effets a recevoir	6 234		6 234	
Clients-effets a recevoir	7 109		7 109	
Clts douteux 20%	109 337		109 337	112 001
Clts douteux 19,6 %	34 115		34 115	34 115
Clients douteux 10%	482		482	482
Clts douteux 7%	1 833		1 833	1 833
Clts douteux 5,5 %	3 489		3 489	3 489
Clts douteux 0% st	27 421		27 421	31 096
Clients - factures à établir				938
Provis depreciat clts		100 724	-100 724	-100 857
Fournisseurs débiteurs	4 511		4 511	1 008
Fournisseurs	3 861		3 861	
Frs-Effets à payer	650		650	
Fournisseurs - rrr à obtenir				1 008
Personnel	126		126	
Ticket Restaurant	126		126	
Etat, Impôts sur les bénéfices	48 878		48 878	44 654
Etat - cice	48 878		48 878	43 054
Etat - ci apprentissage				1 600
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	41 733		41 733	45 947
Tva déductible 5,50 %				11
Tva déductible 10,00 %				229
Tva sur immobilisations				868
Tva deductible 5.5%				283
Tva deductible 20%	37 765		37 765	40 490
Tva deductible 10%				148
Tva sur factures non parvenue	3 968		3 968	3 660
Taxe sur ca sur fact a etablir				257
Autres créances	40 272	10 000	30 272	47 015
Etat - produit recevoir	29 468		29 468	31 211
C/c decap signal service	804		804	804
Sci am2b				15 000
Exemple signaler	10 000		10 000	10 000
Dépréciations autres cptes debit.		10 000	-10 000	-10 000
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	524 353		524 353	712 886
Banque credit agricole	171 773		171 773	255 486
Banque populaire val de france	352 581		352 581	457 400
Charges constatées d'avance	40 839		40 839	43 057
Charges constatees d'avance	40 839		40 839	43 057
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 278 487**	**110 724**	**3 167 762**	**2 519 943**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
TOTAL ACTIF	3 992 070	645 633	3 346 437	2 673 830

Bilan

	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Capital social	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Reserve legale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 041 910	1 065 811
Report a nouveau	1 041 910	1 065 811
Résultat de l'exercice	**210 893**	**76 099**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 296 803**	**1 185 910**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*59 253*	*40 970*
Pret oseo 100000	5 000	20 000
Emprunt portail	16 493	20 970
Emprunt bpvf 38000€	37 379	
Interets courus sur emprunt	382	
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	59 253	40 970
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	293 800	213 800
C/c breton	500	500
C/c a2b finances	293 300	213 300
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	967 276	595 892
Fournisseurs	941 141	571 723
Frs fact non parvenues	26 135	24 169
Personnel	*168 206*	*153 051*
Salaires - acomptes	78 328	68 718
Personnel - avances et acompte		100
Pers - oppositions	1 445	1 015
Autres charges a payer	88 433	83 219
Organismes sociaux	*159 384*	*148 481*
Urssaf	49 069	43 579
Pro btp	51 628	51 037
Cne tp (cp)	17 706	16 417
Ijss	2 789	
Autres charges a payer	38 192	37 449

Bilan

	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
Etat, Impôts sur les bénéfices	*54 860*	*1 001*
Etat-impots sur les societes	54 860	1 001
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*322 994*	*309 261*
Tva a decaisser	53 741	106 467
Tva collectee 19.6%	6 906	5 591
Tva collectee 5.5%	68	182
Tva collectee 7%	120	120
Tva collectee 10%	245	119
Tva collectee 20%	261 914	190 707
Tva à régulariser		6 075
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*16 414*	*17 995*
Charges a payer	16 414	17 995
Dettes fiscales et sociales	721 858	629 789
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 447	7 469
Clients	6 797	
Clients-effets a recevoir	650	
Clients - rrr à accorder		3 104
Autres comptes débiteurs/créditeurs		2 806
Mourgues mairie de paris		1 559
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 049 634**	**1 487 920**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**3 346 437**	**2 673 830**

Compte de résultat

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Production vendue (services)	5 327 162	100,00	4 802 125	100,00	525 037	10,93
Prest horizontales a 10.00 %	7 072	0,13	15 958	0,33	-8 887	-55,69
Prest horizontales a 20.00 %	2 557 509	48,01	2 833 777	59,01	-276 268	-9,75
Prest horizontales a 0.00 %	1 266 985	23,78	960 877	20,01	306 107	31,86
Prest verticales a 19,60%						-100,00
Prest verticales a 10.00 %	3 023	0,06	1 903	0,04	1 120	58,84
Prest verticales a 20.00 %	96 064	1,80	153 815	3,20	-57 751	-37,55
Prest verticales a 0.00 %	188 017	3,53	113 840	2,37	74 177	65,16
Prest verticales a 5,50%	2 060	0,04			2 060	
Prest balisage a 20.00 %	47 098	0,88	83 141	1,73	-36 044	-43,35
Prest balisage a 0.00 %	8 168	0,15	6 011	0,13	2 157	35,89
Prest diverses 20%			276	0,01	-276	-100,00
Prest negoce a 10.00 %	2 272	0,04			2 272	
Prest negoce 10% panneaux abm			1 122	0,02	-1 122	-100,00
Prest negoce 10% supports			75		-75	-100,00
Prest negoce 10% brides			51		-51	-100,00
Prest negoce 10% ralentisseurs			245	0,01	-245	-100,00
Prest negoce a 20.00 %	997 641	18,73	2 464	0,05	995 177	NS
Prest negoce 20% produits marq			4 884	0,10	-4 884	-100,00
Prest negoce a 20% peinture			20 009	0,42	-20 009	-100,00
Prest negoce a 20% eac			163 680	3,41	-163 680	-100,00
Prest negoce a 20% eaf			15 374	0,32	-15 374	-100,00
Prest negoce a 20% billes			10 773	0,22	-10 773	-100,00
Prest negoce 20% panneaux			566	0,01	-566	-100,00
Prest negoce 20% panneaux abm			129 358	2,69	-129 358	-100,00
Prest negoce 20% panneaux nadi			3 710	0,08	-3 710	-100,00
Prest negoce 20% decoupe abm			7 032	0,15	-7 032	-100,00
Prest negoce 20% mobilier urba			10 174	0,21	-10 174	-100,00
Prest negoce 20% potelet			12 816	0,27	-12 816	-100,00
Prest negoce 20% miroir			5 312	0,11	-5 312	-100,00
Prest negoce 20% barrieres			19 902	0,41	-19 902	-100,00
Prest negoce 20% autres			7 177	0,15	-7 177	-100,00
Prest negoce 20% supports			26 590	0,55	-26 590	-100,00
Prest negoce 20% brides			7 519	0,16	-7 519	-100,00
Prest negoce 20% prefabrique			8 590	0,18	-8 590	-100,00
Prest negoce 20% balise	53		21 547	0,45	-21 493	-99,75
Prest negoce 20% ralentisseurs			9 870	0,21	-9 870	-100,00
Prest negoce a 0.00 %	147 174	2,76	407	0,01	146 766	NS
Prest negoce 0% produits marqu			337	0,01	-337	-100,00
Prest negoce 0% panneaux abm			50 620	1,05	-50 620	-100,00
Prest negoce 0% decoupe abm			549	0,01	-549	-100,00
Prest negoce 0% mobilier urbai			7 317	0,15	-7 317	-100,00
Prest negoce 0% potelet			11 682	0,24	-11 682	-100,00
Prest negoce 0% miroir			556	0,01	-556	-100,00
Prest negoce 0% barrieres	71		857	0,02	-786	-91,72
Prest negoce 0% autres			2 588	0,05	-2 588	-100,00
Prest negoce 0% supports			25 082	0,52	-25 082	-100,00
Prest negoce 0% brides			5 108	0,11	-5 108	-100,00
Prest negoce 0% balises			13 383	0,28	-13 383	-100,00

Compte de résultat

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prest negoce 0% ralentisseurs			9 123	0,19	-9 123	-100,00
Locations materiels	720	0,01	12 037	0,25	-11 317	-94,02
Locations materiels 0%			-4 014	-0,08	4 014	-100,00
Location vehicule leger	2 635	0,05	7 148	0,15	-4 514	-63,14
Transport sur vente	601	0,01	905	0,02	-304	-33,54
Chiffre d'affaires net	**5 327 162**	**100,00**	**4 802 125**	**100,00**	**525 037**	**10,93**
Production stockée	5 121	0,10	219		4 902	NS
En cours	5 121	0,10	219		4 902	NS
Subventions d'exploitation	9 050	0,17	9 639	0,20	-589	-6,11
Subventions d'exploitation	9 050	0,17	9 639	0,20	-589	-6,11
Autres produits	19 370	0,36	32 644	0,68	-13 274	-40,66
Produits divers de gestion	143		2		141	NS
Reprises prov cr douteuses	133				133	
Transfert de charges expl			7 898	0,16	-7 898	-100,00
Transfert de charge form			4 378	0,09	-4 378	-100,00
Transfert de charges sociales	19 095	0,36	20 367	0,42	-1 272	-6,25
Total produits d'exploitation	**5 360 703**	**100,63**	**4 844 627**	**100,89**	**516 077**	**10,65**
Charges d'exploitation						
Achats de m.p & aut.approv.	1 503 305	28,22	1 094 435	22,79	408 870	37,36
Achat mat prem sv & mu	79 601	1,49	69 712	1,45	9 889	14,19
Achat mat prem horizontale	183 905	3,45	220 832	4,60	-36 926	-16,72
Achat matiere premiere intraco	961 698	18,05	655 295	13,65	306 403	46,76
Achats mch verticale	142 715	2,68	88 389	1,84	54 326	61,46
Achats mat prem vert intraco	127 683	2,40	59 807	1,25	67 875	113,49
Achat petits materiels	439	0,01			439	
Matieres consommables	3 844	0,07			3 844	
Emballages	3 419	0,06	400	0,01	3 019	754,83
Variation de stock (m.p.)	-6 114	-0,11	57 651	1,20	-63 765	-110,60
Variatstocks mat prem	-6 114	-0,11	57 651	1,20	-63 765	-110,60
Autres achats & charges externes	1 554 276	29,18	1 418 883	29,55	135 392	9,54
Achat prestation & etudes	47 162	0,89	63 705	1,33	-16 543	-25,97
Prest de serv et etudes intrac	1 106	0,02	1 979	0,04	-874	-44,14
Achats matériel et travaux	12 466	0,23	7 451	0,16	5 015	67,31
Gaz	23 468	0,44	24 747	0,52	-1 279	-5,17
Gaz - chauffage	658	0,01	1 045	0,02	-386	-36,97
Edf	14 300	0,27	11 084	0,23	3 216	29,01
Eau	321	0,01	1 176	0,02	-855	-72,69
Fioul	1 534	0,03	5 070	0,11	-3 536	-69,74
Gazole	118 818	2,23	105 088	2,19	13 730	13,07
Essence	19 128	0,36	11 427	0,24	7 702	67,40
Carte jubileo			1 000	0,02	-1 000	-100,00
Petits materiels et outillages	4 563	0,09	2 689	0,06	1 873	69,64
Petits materiels - chantier	3 372	0,06			3 372	
Produit/consommable de bureau	5 736	0,11	2 149	0,04	3 586	166,86
Produits pour l'atelier	2 920	0,05			2 920	
Produits pr mat de chantier	1 716	0,03			1 716	
Produits vehicules utilitaires	26				26	

Compte de résultat

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits vehicules legers	350	0,01	474	0,01	-124	-26,17
Produits pour l'atelier	1 546	0,03	12 627	0,26	-11 081	-87,76
Sous-traitance horizontale	11 162	0,21	57 106	1,19	-45 944	-80,45
St horizontale autoliquidation	5 613	0,11	4 522	0,09	1 091	24,12
Sous-traitance balisage	2 814	0,05	851	0,02	1 963	230,64
Sous-traitance balise auto.			12 116	0,25	-12 116	-100,00
Sous traitance effacage auto	106 477	2,00			106 477	
Sces exterieurs mise en dechet	10 226	0,19	15 516	0,32	-5 290	-34,09
Sous traitance technique	10 210	0,19	4 070	0,08	6 140	150,86
Location nbb lease	1 494	0,03	1 494	0,03		
Locam bretigny	1 044	0,02	1 044	0,02		
Location copieur trappes 1	3 670	0,07	3 670	0,08		
Location copieur trappes 2	3 408	0,06	3 030	0,06	378	12,46
Loyer gargenville	15 264	0,29	15 264	0,32		
Loyer a2b finances trappes	189 164	3,55	156 000	3,25	33 164	21,26
Loyer st geours de maremne	600	0,01	2 400	0,05	-1 800	-75,00
Location Lexus	17 580	0,33	8 790	0,18	8 790	100,00
Location utilitaires	67 958	1,28	86 901	1,81	-18 943	-21,80
Loc citroen util - cz-699-sr			3 455	0,07	-3 455	-100,00
Loc citroen util - dr-769-qx	3 061	0,06	3 061	0,06		
Loc toyota util - ck-407-fh			8 304	0,17	-8 304	-100,00
Loc toyota auris - dx-428-de	2 504	0,05	6 100	0,13	-3 597	-58,96
Loc toyota rav4 ef-942-le	6 856	0,13	6 284	0,13	571	9,09
Loc citroen util - ek-733-sm	3 883	0,07	2 265	0,05	1 618	71,43
Location audi - dn-298-zs			6 825	0,14	-6 825	-100,00
Loc citroen - c4 - cn-281-fb			952	0,02	-952	-100,00
Loc citroen - c4 - da-365-jp	487	0,01	5 840	0,12	-5 353	-91,67
Loc citroen - c4 - dq-674-lb	6 021	0,11	6 021	0,13		
Loc citroen - eb-239-fz	6 406	0,12	6 406	0,13		
Loc citroen - eb-327-cz	6 406	0,12	6 406	0,13		
Loc citroen - eb-032-jm	6 406	0,12	6 406	0,13		
Loc cofica clio - cv-837-jr			3 335	0,07	-3 335	-100,00
Location peugeot - ds-857-ds	4 474	0,08	5 823	0,12	-1 349	-23,17
Locations leasecom	6 925	0,13	6 925	0,14		
Location capitole table a impr			3 504	0,07	-3 504	-100,00
Location grenke table a impr	13 200	0,25	13 200	0,27		
Location materiel de chantier	48 957	0,92	45 184	0,94	3 773	8,35
Loc mat chantier < 6 mois	1 384	0,03	4 573	0,10	-3 189	-69,73
Loc vehicule leger < 6 mois	36		250	0,01	-214	-85,67
Location geolocalisation	2 701	0,05	3 336	0,07	-635	-19,04
Location materiels balisage	28 879	0,54	33 712	0,70	-4 833	-14,34
Ent & rep immeuble / locaux	21 959	0,41	16 170	0,34	5 789	35,80
Ent & rep materiel de chantier	15 557	0,29	18 589	0,39	-3 032	-16,31
Ent & rep vehicule utilitaire	32 519	0,61	32 604	0,68	-85	-0,26
Ent & rep vehicule leger	7 976	0,15	10 092	0,21	-2 116	-20,97
Maintenance	2 290	0,04	1 211	0,03	1 079	89,10
Maintenance faxy bureautique	5 556	0,10	5 437	0,11	120	2,21
Maintenance addictt	9 999	0,19	8 007	0,17	1 992	24,88
Ent vetements de travail	4 513	0,08	5 050	0,11	-537	-10,64
Entretien et reparation teleph			294	0,01	-294	-100,00
Assurance homme cle	931	0,02	847	0,02	84	9,89
Assurance vehicules smabtp	38 330	0,72	40 514	0,84	-2 184	-5,39

Compte de résultat

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Assurance veh matmut	10 880	0,20	12 099	0,25	-1 219	-10,07
Assurance veh via contrat loc	1 225	0,02	1 595	0,03	-370	-23,21
Ass emprunt	511	0,01	263	0,01	249	94,73
Ass bris de machines smabtp	2 829	0,05	2 223	0,05	606	27,25
Ass brie de machine matmut	130		202		-72	-35,59
Assurance leasecom	254		252	0,01	3	1,08
Assurance resp civile artec	28 596	0,54	28 189	0,59	407	1,44
Ass mr locaux prof smabtp	8 523	0,16	8 538	0,18	-15	-0,18
Documentation generale	582	0,01	645	0,01	-64	-9,88
Frais abonnement et gestion	7 155	0,13	3 135	0,07	4 019	128,19
Personnel interimaire	132 935	2,50	88 583	1,84	44 351	50,07
Pers detache/prete/stagiaire	75 221	1,41	72 653	1,51	2 569	3,54
Honoraires	2 350	0,04	3 190	0,07	-840	-26,33
Honoraires capexia ec	16 350	0,31	16 350	0,34		
Honoraires capexia social	10 326	0,19	5 978	0,12	4 349	72,75
Honoraires cac	4 800	0,09	4 800	0,10		
Honoraires avocats	1 380	0,03	-5 000	-0,10	6 380	-127,60
Frais d'actes et de contentieu	640	0,01	44		596	NS
Publicite-annonces insertions	2 895	0,05	3 815	0,08	-919	-24,09
Foires et expositions	17 483	0,33	22 329	0,46	-4 847	-21,71
Cadeaux a la clientele	10 133	0,19	4 998	0,10	5 135	102,74
Dons pourboires etrennes	14 949	0,28	12 333	0,26	2 616	21,22
Transport sur achat	6 489	0,12	9 449	0,20	-2 960	-31,32
Transport sur achat intraco	84 150	1,58	50 727	1,06	33 423	65,89
Transport sur vente	464	0,01	497	0,01	-33	-6,61
Transport entre etablissements			368	0,01	-368	-100,00
Voyages et deplacements	8 021	0,15	9 398	0,20	-1 377	-14,66
Frais de peages & telepeages	12 943	0,24	15 853	0,33	-2 911	-18,36
Frais de parking	1 642	0,03	1 421	0,03	222	15,61
Frais de voiturier	10		130		-120	-92,31
Missions receptions	74 385	1,40	67 432	1,40	6 954	10,31
Frais telecom	1 161	0,02	1 228	0,03	-67	-5,45
Frais postaux	2 429	0,05	2 782	0,06	-353	-12,70
Telephones mobiles	12 645	0,24	12 720	0,26	-75	-0,59
Internet	687	0,01	600	0,01	87	14,44
Frais mobile alarme	64		25		40	158,25
Services bancaires	4 844	0,09	6 269	0,13	-1 425	-22,73
Cotisation diverses	105		105			
Frais de recrutement de personnel			1 200	0,02	-1 200	-100,00
Impôts, taxes et vers. assim.	88 081	1,65	96 998	2,02	-8 917	-9,19
Taxe d'apprentissage	7 741	0,15	7 517	0,16	224	2,99
Formation prof continue	8 360	0,16	12 365	0,26	-4 005	-32,39
Taxe handicapes			-1 015	-0,02	1 015	-100,00
Taxes foncieres	24 246	0,46	24 679	0,51	-433	-1,75
Taxes ordures menageres	229		402	0,01	-173	-43,00
Cfe	19 774	0,37	20 142	0,42	-368	-1,82
Cvae	22 721	0,43	19 589	0,41	3 132	15,99
Taxe sur les bureaux	3 319	0,06	2 799	0,06	520	18,58
Taxe sur vehicules de societe	2 190	0,04	4 799	0,10	-2 609	-54,36
Cartes grises,...	503	0,01	2 589	0,05	-2 087	-80,58
Taxes a l'essieu	400	0,01	300	0,01	100	33,33

Compte de résultat

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Taxes de douanes et d'importat	-1 403	-0,03	2 833	0,06	-4 236	-149,52
Salaires et Traitements	1 187 922	22,30	1 222 142	25,45	-34 220	-2,80
Salaires bruts	1 023 414	19,21	991 427	20,65	31 986	3,23
Gratifications stg	141 552	2,66	128 745	2,68	12 807	9,95
Primes dirigeant	8 718	0,16	51 282	1,07	-42 564	-83,00
Primes bilan et excep.	-3 504	-0,07	31 937	0,67	-35 440	-110,97
Indemnites et avantages divers	17 742	0,33	18 752	0,39	-1 010	-5,38
Avantages en nature	25 538	0,48	26 507	0,55	-968	-3,65
Avantages en nature	-25 538	-0,48	-26 507	-0,55	968	-3,65
Charges sociales	707 271	13,28	731 454	15,23	-24 182	-3,31
Cotisations a l'urssaf	392 231	7,36	376 117	7,83	16 114	4,28
Cotisations retraites (cadres)	44 201	0,83	30 955	0,64	13 246	42,79
Cotisations retraites (non cad	52 221	0,98	57 699	1,20	-5 478	-9,49
Cotisations prevoyance	51 451	0,97	45 873	0,96	5 578	12,16
Conges payes	205 323	3,85	211 260	4,40	-5 937	-2,81
Charges sur salaires a payer	-585	-0,01	14 372	0,30	-14 956	-104,07
Charges sur primes dirigeant	1 328	0,02	23 077	0,48	-21 749	-94,25
Medecine du travail	3 860	0,07	4 356	0,09	-495	-11,37
Cartes de transport	1 337	0,03	1 391	0,03	-54	-3,87
Tickets restaurants	504	0,01			504	
Vetements de travail	953	0,02	3 101	0,06	-2 148	-69,28
Formation du personnel	1 900	0,04	3 237	0,07	-1 337	-41,30
Cice	-47 453	-0,89	-39 983	-0,83	-7 470	18,68
Amortissements et provisions	30 050	0,56	131 964	2,75	-101 914	-77,23
Amortissements	30 050	0,56	38 760	0,81	-8 710	-22,47
Prov clt dtx			83 203	1,73	-83 203	-100,00
Dep creances diverses			10 000	0,21	-10 000	-100,00
Autres charges	6		3 547	0,07	-3 541	-99,84
Pertes sur creances			2 336	0,05	-2 336	-100,00
Charges diverses de gestion	6		1 211	0,03	-1 205	-99,53
Total charges d'exploitation	**5 064 797**	**95,07**	**4 757 074**	**99,06**	**307 723**	**6,47**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**295 906**	**5,55**	**87 553**	**1,82**	**208 354**	**237,98**
Produits financiers			**163**		**-163**	**-100,00**
Revenus des créances immobilis			80		-80	-100,00
Calcul interets			83		-83	-100,00
Charges financières	**1 970**	**0,04**	**2 369**	**0,05**	**-400**	**-16,87**
Interets d'emprunt	1 970	0,04	2 369	0,05	-400	-16,87
RESULTAT FINANCIER	**-1 970**	**-0,04**	**-2 206**	**-0,05**	**237**	**-10,74**
RESULTAT COURANT AVANT IMP	**293 937**	**5,52**	**85 346**	**1,78**	**208 590**	**244,40**
Produits exceptionnels	**23**		**1 250**	**0,03**	**-1 227**	**-98,16**
Produits des exercices antérieurs	23				23	
Immobilisations corporelles			1 250	0,03	-1 250	-100,00
Charges exceptionnelles			**945**	**0,02**	**-945**	**-100,00**
Penalites- amendes			660	0,01	-660	-100,00
Immobilisations corporelles			285	0,01	-285	-100,00

Compte de résultat

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**23**		**305**	**0,01**	**-282**	**-92,46**
Impôts sur les bénéfices	83 067	1,56	9 552	0,20	73 515	769,63
Impots sur les societes	89 367	1,68	15 552	0,32	73 815	474,63
Crédit d'impot mécénat	-6 300	-0,12	-6 000	-0,12	-300	5,00
BENEFICE OU PERTE	**210 893**		**76 099**		**134 794**	**177,13**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU AB MARQUAGE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 3 346 437 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 210 893 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/01/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 47 453 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	10 000			10 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 089			11 089
Immobilisations incorporelles	**21 089**			**21 089**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	259 595	45 050		304 645
- Installations générales, agencements aménagements divers	151 263	3 591		154 854
- Matériel de transport	153 909	4 436	409	157 936
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 279	1 092		31 371
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**595 046**	**54 168**	**409**	**648 805**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	43 019	670		43 689
Immobilisations financières	**43 019**	**670**		**43 689**
ACTIF IMMOBILISE	**659 154**	**54 838**	**409**	**713 583**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		54 168	670	54 838
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**54 168**	**670**	**54 838**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		409		409
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**409**		**409**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2018
Éléments achetés	10 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**10 000**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 089			11 089
Immobilisations incorporelles	**11 089**			**11 089**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	247 671	7 492		255 164
- Installations générales, agencements aménagements divers	70 464	15 313		85 777
- Matériel de transport	146 338	6 611	409	152 540
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 706	634		30 339
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**494 179**	**30 050**	**409**	**523 820**
ACTIF IMMOBILISE	**505 267**	**30 050**	**409**	**534 909**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 631 581 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 800		1 800
Autres	41 889		41 889
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 411 534	2 411 534	
Autres	135 519	135 519	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	40 839	40 839	
Total	**2 631 581**	**2 587 891**	**43 689**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	29 468
Disponibilités	
Total	**29 468**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 400,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 049 634 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	59 253	17 397	41 856	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	967 276	967 276		
Dettes fiscales et sociales	721 858	721 858		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	301 247	301 247		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 049 634**	**2 007 778**	**41 856**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	38 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	20 099			
(**) Dont envers les associés	293 800			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	382
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 135
Dettes fiscales et sociales	143 039
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**169 555**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	41 568
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**40 839**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 323 206		5 323 206
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	3 956		3 956
TOTAL	**5 327 162**		**5 327 162**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2018	30/09/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		80
Autres intérêts et produits assimilés		83
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		**163**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 970	2 369
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**1 970**	**2 369**
Résultat financier	**-1 970**	**-2 206**

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 156 789 euros

Montant des engagements de retraite en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démographiques et les paramètres retenues :
- Indemnités de fin de carrière à verser : 455 724 euros
- Valeur probable des indemnités à verser : 370 179 euros
- Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 281 232 euros
- Dette actuarielle : 143 030 euros
- Charge normale de l'exercice : 14 374 euros

Ces engagements de retraite n'ont pas fait l'objet de provisions à l'établissement du bilan au 30 septembre 2017.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, .

AB MARQUAGE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 40 000.00 €

Siège social : 23-25 AVENUE GEORGES POLITZER

78190 TRAPPES

434 602 827 RCS VERSAILLES

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 MARS 2019

DEUXIÈME DECISION

Déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes font ressortir un bénéfice de 210 892.61 €, qu'il conviendrait d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 210 892.61 €
- Existence d'un montant correspondant au Report à Nouveau créditeur de ..... 1 041 910.28 €
- Une somme de ..... 210 892.61 €

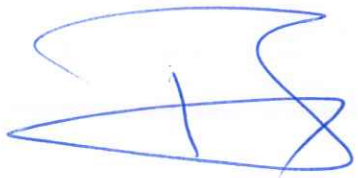
  affectée en totalité au compte "Report à nouveau".

  qui s"élèvera à ..... 1 252 802.89 €

Dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions légales, l'associée unique reconnaît, en outre, qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice clos le 30 septembre :	Dividendes distribués :	Quote-part du dividende éligible à la réfaction :
2015	200 000 €	100 %
2016	0 €	100%
2017	100 000 €	100%



AB MARQUAGE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 40 000.00 €

Siège social : 23-25 AVENUE GEORGES POLITZER

78190 TRAPPES

434 602 827 RCS VERSAILLES

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 MARS 2019

,

J'ai l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, le rapport sur les opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2018, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Présentation des comptes

Sont reprises ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 5 327 161.97 €.

Le total des charges d'exploitation ressort à 5 064 796.88 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 30 050.31 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales s'élève à 1 895 193.61 €, pour un effectif moyen de 33 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 295 906.22 €.

Le résultat financier, d'un montant de -1 969.57 € permet de dégager un résultat courant avant impôt de 293 936.65 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de 22.96 €.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève quant à lui à une somme de 83 067.00 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 210 892.61 €, représentant 3.96 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Il a été retenu pour l'exercice prochain un niveau d'activité stable.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier n'est à signaler sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

La société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Proposition d'affectation du résultat

Déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes font ressortir un bénéfice de 210 892.61 €, qu'il conviendrait d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 210 892.61 €
- Existence d'un montant correspondant au Report à Nouveau créditeur de ..... 1 041 910.28 €
- Une somme de ..... 210 892.61 €

  affectée en totalité au compte "Report à nouveau".

  qui s"élèvera à ..... 1 252 802.89 €

Dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé reconnaît qu'au titre des trois derniers exercices il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice clos le 30 septembre :	Dividendes distribués :	Quote-part du dividende éligible à la réfaction (1) :
2015	200 000 €	100 %
2016	0 €	100 %
2017	100 000 €	100 %

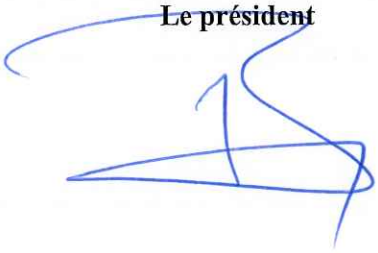
Informations sur les délais de paiement

Nous vous informons qu'exceptionnellement nous ne sommes pas en mesure de vous communiquer les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients, conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4, I du Code de commerce.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Le président



AB MARQUAGE

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 €

23-25 avenue Georges Politzer

78190 TRAPPES

❑❑❑

RCS VERSAILLES 434 602 827

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

GEREC
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

75 boulevard Haussmann
75008 PARIS

GEREC

Gestion Expertise et Révision Comptable

SAS d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 45.734,71 €

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables (Paris-Ile de France)

Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes du ressort de la Cour d'Appel de Paris

A l'Assemblée générale de la société AB MARQUAGE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 30 mars 2018 suite à la démission de Monsieur SOLDATI, commissaire aux comptes titulaire et de Monsieur LAUNAY, commissaire aux comptes suppléant, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **AB MARQUAGE** relatifs à l'exercice clos le **30 septembre 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 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 1er octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié du principe comptable appliqué.

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 société constitue des dépréciations de ses créances clients selon les modalités décrites dans la note « Créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société AB MARQUAGE décrite dans la note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 15 mars 2019

Pour **GEREC SAS,**

Julie NOËL-MAZZARDI
Présidente