RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00109
Numéro SIREN : 344 195 722
Nom ou dénomination : ABC INFORMATIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2019 sous le numéro de dépôt B2019/002034

Greffe du Tribunal de Commerce de Romans : dépôt n° 2034 en date du 28/03/2019

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2018	Net Au 31/10/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	39 303	38 730	573	4 464
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 901	30 852	11 050	13 730
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 047	3 225	1 822	2 804
Autres immobilisations corporelles	506 720	320 253	186 466	170 651
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 129		8 129	8 183
TOTAL (I)	601 199	393 059	208 140	199 932
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				2 922
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				3 290
Avances et acomptes versés sur commandes	6 370		6 370	4 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	764 632		764 632	801 700
Autres	156 118		156 118	40 252
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	500 000		500 000	500 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 417 781		1 417 781	1 448 700
Charges constatées d'avance	56 713		56 713	54 559
TOTAL (II)	2 901 613		2 901 613	2 855 423
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 502 812	393 059	3 109 753	3 055 355

Certifié Conforme
Le Président

Bilan Passif

		Net Au 31/10/2018	Net Au 31/10/2017
Capital social ou individuel dont versé :	45 735	45 735	45 735
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		4 573	4 573
- Réserves statutaires ou contractuelles		319 543	319 543
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		186 279	134 274
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 126 200	1 152 005
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
Provisions pour risques		74 628	72 920
Provisions pour charges			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		70 460	4 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 424	53 577
Dettes fiscales et sociales		500 085	594 635
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		18 222	82
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		700 604	673 511
Ecarts de conversion passif (IV)			
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2017 au 31/10/2018			Du 01/11/2016 Au 31/10/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	83 792		83 792	114 632
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 546 055	60 131	3 606 186	3 445 953
Production stockée			-2 922	2 022
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			16 777	9 522
Autres produits			718	208
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			58 657	77 228
Variation de stocks (marchandises)			3 290	5 595
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			420 130	369 388
Impôts, taxes et versements assimilés			56 953	53 079
Salaires et traitements			1 057 956	987 537
Charges sociales			451 620	388 271
Dotations aux amortissements sur immobilisations			79 957	71 833
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 708	8 392
Autres charges			241	349
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			484	1 774
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2017 Au 31/10/2018	Du 01/11/2016 Au 31/10/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	30 100	5 800
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	26 090	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	452 332	466 235

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 3 109 753 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 126 200 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Appartenance à un groupe financier :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG)(règlement ANC2017-03)

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

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

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

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

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

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

- Constructions
- Agencements et aménagements des constructions 10 ans,
- Installations industrielles
- Matériel et outillage 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 5 ans,
- Autres 4 à 10 ans.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

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

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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

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

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

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.61%.

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

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 39986 €.
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.
Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 31805 €.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3948 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	12	10
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	9
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15.24490	45 735
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	3 000	15.24490	45 735

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	44 564

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A

	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 516		2 787
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	41 901		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	5 047		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	60 025		1 128
Mat. de transport	274 545		98 475
Mat. de bureau et info., mobilier	126 481		11 819
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	100		
Prêts et autres immobilisations financières	8 183		46

Cadre B

	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			39 303	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			41 901	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			5 047	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			61 153	
Mat. de transport		59 609	313 410	
Mat. de bureau et info., mobilier		6 143	132 156	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières		100	8 129	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	32 052	6 678		38 730
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	28 172	2 680		30 852
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	2 242	983		3 225
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	52 493	1 693		54 186
Matériel de transport	134 855	55 722	34 673	155 905
Mat. de bureau et informatique, mobilier	103 050	12 202	5 090	110 162
Emballages récup. et divers				

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
Frais d'acquisition de titres de participations							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients	72 920	1 708			74 628
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					

Dont dotations et reprises : - d'exploitation	1 708
Dont dotations et reprises : - financières	
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation	

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif Echéances à moins d'1 an	 Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 129		8 129
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	764 632	764 632	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 212	1 212	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	118 407	118 407	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 996	9 996	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	23 794	23 794	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 709	2 709	
Charges constatées d'avance	56 713	56 713	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	63 424	63 424		
Personnel et comptes rattachés	175 646	175 646		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147 720	147 720		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	155 819	155 819		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 899	20 899		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	18 222	18 222		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	700 604	700 604		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**20 810.20**	**16 253.06**
Dettes fiscales et sociales	**258 893.48**	**221 651.00**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**18 222.00**	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**20 810.20**	**16 253.06**
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	20 810.20	16 253.06
Dettes fiscales et sociales	**258 893.48**	**221 651.00**
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	68 416.00	60 309.00
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	107 230.00	98 357.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	30 600.00	27 236.00
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	31 748.00	13 548.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	7 018.50	9 075.00
44862000 TAXE APPRENTISSAGE	5 536.07	5 242.93
44863000 FORMATION CONTINUE	8 344.91	7 883.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**18 222.00**	
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	18 222.00	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 036.44	
Autres créances	26 503.38	31 975.00
Valeurs mobilières de placement	500 000.00	500 000.00
Disponibilités		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**1 036.44**	
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	1 036.44	
Autres créances	**26 503.38**	**31 975.00**
40980000 Rrr a obten.avoir a recev	382.88	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	23 794.00	31 975.00
46870000 Divers prod. a recevoir	2 326.50	
Valeurs mobilières de placement	**500 000.00**	**500 000.00**
50880016 CAT ECHU 02012018-40		500 000.00
50880021 CAT ECHU 18112018-40	500 000.00	
Disponibilités		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Produits d'exploitation	700 604	673 511
Produits financiers		
Produits exceptionnels		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Charges d'exploitation	56 713	54 559
Charges financières		
Charges exceptionnelles		

ABC INFORMATIQUE
Société par actions simplifiée
au capital de 45 734,70 euros
Siège social : 12 rue Jean Monnet, 26000 VALENCE
344 195 722 RCS ROMANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 1ER MARS 2019

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

DEUXIEME DÉCISION

Origine :
Bénéfice de l'exercice 1 126 199,69 euros

Affectation :
A titre de dividendes 1 100 000,00 euros
Autres réserves 26 199,69 euros

Le dividende unitaire s'élève à environ 366,67 euros.

Les dividendes seront mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

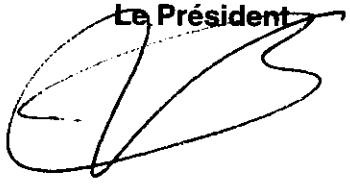
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 octobre 2015 :
  450 000 euros, soit 150,00 euros par titre
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 450 000 euros

- Exercice clos le 31 octobre 2016 :
  800 000 euros, soit 266,67 euros par titre
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 800 000 euros

- Exercice clos le 31 octobre 2017 :
  1 100 000 euros, soit 366,67 euros par titre.
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 100 000 euros

Certifié conforme
Le Président



ABC INFORMATIQUE S.A.S

344 195 722 RCS ROMANS SUR ISERE

12 Rue Jean Monnet
26000 VALENCE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2018

BDO

Tél. : 04 75 84 84 84
www.bdo.fr

Gare Valence TGV
Bâtiment le M³
1 rue Roland Moreno
BP 10214
26958 Valence Cedex 9

ABC Informatique S.A.S

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2018

A l'associé unique,

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 ABC Informatique relatifs à l'exercice clos le 31/10/2018, 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 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 novembre 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

A Valence, le 14 février 2019

BDO Rhône Alpes
Représentée par

Vincent Badin
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2018	Net Au 31/10/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	39 303	38 730	573	4 464
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 901	30 852	11 050	13 730
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 047	3 225	1 822	2 804
Autres immobilisations corporelles	506 720	320 253	186 466	170 651
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 129		8 129	8 183
TOTAL (I)	601 199	393 059	208 140	199 932
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				2 922
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				3 290
Avances et acomptes versés sur commandes	6 370		6 370	4 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	764 632		764 632	801 700
Autres	156 118		156 118	40 252
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	500 000		500 000	500 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 417 781		1 417 781	1 448 700
Charges constatées d'avance	56 713		56 713	54 559
TOTAL (II)	2 901 613		2 901 613	2 855 423
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 502 812	393 059	3 109 753	3 055 355

Bilan Passif

		Net Au 31/10/2018	Net Au 31/10/2017
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	45 735	45 735	45 735
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		4 573	4 573
- Réserves statutaires ou contractuelles		319 543	319 543
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		186 279	134 274
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 126 200	1 152 005
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**1 682 330**	**1 656 131**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		74 628	72 920
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	**74 628**	**72 920**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		70 460	4 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 424	53 577
Dettes fiscales et sociales		500 085	594 635
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		18 222	82
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		700 604	673 511
	TOTAL (III)	**1 352 795**	**1 326 304**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**3 109 753**	**3 055 355**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2017 au 31/10/2018			Du 01/11/2016 Au 31/10/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	83 792		83 792	114 632
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 546 055	60 131	3 606 186	3 445 953
Chiffre d'affaires Net	**3 629 847**	**60 131**	**3 689 977**	**3 560 585**
Production stockée			-2 922	2 022
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			16 777	9 522
Autres produits			718	208
		TOTAL (I)	**3 704 550**	**3 572 338**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			58 657	77 228
Variation de stocks (marchandises)			3 290	5 595
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			420 130	369 388
Impôts, taxes et versements assimilés			56 953	53 079
Salaires et traitements			1 057 956	987 537
Charges sociales			451 620	388 271
Dotations aux amortissements sur immobilisations			79 957	71 833
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 708	8 392
Autres charges			241	349
		TOTAL (II)	**2 130 512**	**1 961 672**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**1 574 038**	**1 610 666**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			484	1 774
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**484**	**1 774**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**484**	**1 774**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**1 574 522**	**1 612 440**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2017 Au 31/10/2018	Du 01/11/2016 Au 31/10/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	30 100	5 800
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**30 100**	**5 800**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	26 090	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**26 090**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**4 010**	**5 800**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	452 332	466 235
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**3 735 134**	**3 579 912**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**2 608 934**	**2 427 907**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**1 126 200**	**1 152 005**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 3 109 753 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 126 200 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Appartenance à un groupe financier :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG)(règlement ANC2017-03)

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

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

• Constructions	
• Agencements et aménagements des constructions	10 ans,
• Installations industrielles	
• Matériel et outillage	3 à 5 ans,
• Matériel de transport	4 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	3 à 5 ans,
• Autres	4 à 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

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

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

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.61%.

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 39986 €.
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.
Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 31805 €.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3948 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	12	10
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	9
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	21	19

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15.24490	45 735
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	3 000	15.24490	45 735

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	44 564
TOTAL	**44 564**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 516		2 787
TOTAL	**36 516**		**2 787**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	41 901		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	5 047		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	60 025		1 128
Mat. de transport	274 545		98 475
Mat. de bureau et info., mobilier	126 481		11 819
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**507 997**		**111 422**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	100		
Prêts et autres immobilisations financières	8 183		46
TOTAL	**8 283**		**46**
TOTAL GENERAL	**552 796**		**114 255**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			39 303	
TOTAL			**39 303**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			41 901	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			5 047	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			61 153	
Mat. de transport		59 609	313 410	
Mat. de bureau et info., mobilier		6 143	132 156	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**65 753**	**553 667**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières		100	8 129	
TOTAL		**100**	**8 229**	
TOTAL GENERAL		**65 853**	**601 199**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	32 052	6 678		38 730
	32 052	**6 678**		**38 730**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	28 172	2 680		30 852
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	2 242	983		3 225
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	52 493	1 693		54 186
Matériel de transport	134 855	55 722	34 673	155 905
Mat. de bureau et informatique, mobilier	103 050	12 202	5 090	110 162
Emballages récup. et divers				
	320 812	**73 280**	**39 762**	**354 330**
TOTAL GENERAL	**352 864**	**79 957**	**39 762**	**393 059**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients	72 920	1 708			74 628
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**72 920**	**1 708**			**74 628**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**72 920**	**1 708**			**74 628**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		1 708			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 129		8 129
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	764 632	764 632	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 212	1 212	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	118 407	118 407	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 996	9 996	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	23 794	23 794	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 709	2 709	
Charges constatées d'avance	56 713	56 713	
TOTAL	**985 592**	**977 463**	**8 129**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	63 424	63 424		
Personnel et comptes rattachés	175 646	175 646		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147 720	147 720		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	155 819	155 819		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 899	20 899		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	18 222	18 222		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	700 604	700 604		
TOTAL	**1 282 335**	**1 282 335**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 036.44	
Autres créances	26 503.38	31 975.00
Valeurs mobilières de placement	500 000.00	500 000.00
Disponibilités		
TOTAL	527 539.82	531 975.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**1 036.44**	
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	1 036.44	
Autres créances	**26 503.38**	**31 975.00**
40980000 Rrr a obten.avoir a recev	382.88	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	23 794.00	31 975.00
46870000 Divers prod. a recevoir	2 326.50	
Valeurs mobilières de placement	**500 000.00**	**500 000.00**
50880016 CAT ECHU 02012018-40		500 000.00
50880021 CAT ECHU 18112018-40	500 000.00	
Disponibilités		
TOTAL	527 539.82	531 975.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**20 810.20**	**16 253.06**
Dettes fiscales et sociales	**258 893.48**	**221 651.00**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**18 222.00**	
TOTAL	297 925.68	237 904.06

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**20 810.20**	**16 253.06**
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	20 810.20	16 253.06
Dettes fiscales et sociales	**258 893.48**	**221 651.00**
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	68 416.00	60 309.00
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	107 230.00	98 357.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	30 600.00	27 236.00
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	31 748.00	13 548.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	7 018.50	9 075.00
44862000 TAXE APPRENTISSAGE	5 536.07	5 242.93
44863000 FORMATION CONTINUE	8 344.91	7 883.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**18 222.00**	
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	18 222.00	
TOTAL	297 925.68	237 904.06

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Produits d'exploitation		700 604	673 511
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	TOTAL	**700 604**	**673 511**

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/10/2018	Exercice clos le 31/10/2017
Charges d'exploitation		56 713	54 559
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	TOTAL	**56 713**	**54 559**