

RCS : MELUN Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 70139 Numéro SIREN : 320 389 265 Nom ou dénomination : A2C GRANULAT
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/03/2020 sous le numéro de dépôt 2879

S.A.S. A2C GRANULAT

Route de Donnemarie Dontilly
77 480 St.Sauveur les Bray

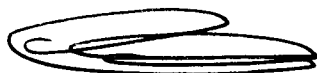
SIREN : 320 389 265

CAPITAL 1 060 000 EUROS

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

ANNEXE COMPTABLE

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le Président



SOMMAIRE

Identification de l'entreprise	page 1
Bilan actif (tableau 2050)	page 2
Bilan passif (tableau 2051)	page 3
Compte de résultat (tableau 2052)	page 4
Compte de résultat (tableau 2053)	page 5
Règles et méthodes comptables	page 6-7
Immobilisations (tableau 2054)	page 8
Amortissements (tableau 2055)	page 9
Provisions inscrites au bilan	page 10
Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture l'exercice (tableau 2057)	page 11
Produits à recevoir	page 12
Charges à payer	page 13
Charges constatées d'avance	page 14
Produits constatés d'avance	page 15
Composition du capital social	page 16
Crédit-bail	page 17
Engagements financiers	page 18
Dettes garanties par des sûretés réelles	page 19
Effectif moyen	page 20
Liste des filiales et participations	page 21
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	page 22
Ventilation du chiffre d'affaires net	page 23
Accroissement, allègement de la dette future d'impôt	page 24

S.A.S. A2C GRANULAT		Exercice du 01.01.18 au 31.12.18
	Identification de l'Entreprise	Page 1

S.A.S. A2C GRANULAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/18, dont le total est de 36 680 601,24 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 28 600 840,93 €, et dégageant un bénéfice de 1 041 361,06 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/18 au 31/12/18.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2019

Bilan Actif

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	18 380	18 380		542
Fonds commercial	153 720		153 720	153 720
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	172 100	18 380	153 720	154 263
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	525 708		525 708	525 708
Constructions	1 666 426	1 156 380	510 045	583 710
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 508 381	11 300 684	3 207 698	3 523 670
Autres immobilisations corporelles	354 103	310 541	43 562	51 677
Immobilisations en cours	103 849		103 849	
Avances et acomptes	92 126		92 126	
TOTAL immobilisations corporelles :	17 250 593	12 767 605	4 482 988	4 776 891
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	314 615		314 615	333 943
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 200		2 200	2 200
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	316 815		316 815	336 143
ACTIF IMMOBILISÉ	17 739 508	12 785 985	4 953 523	5 267 297
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	615 651		615 651	448 924
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	3 476 020		3 476 020	3 385 559
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	4 091 671		4 091 671	3 834 483
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	8 200 266	18 138	8 182 129	6 142 352
Autres créances	13 301 110		13 301 110	12 406 537
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	21 501 376	18 138	21 483 239	18 548 889
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 707 055		2 707 055	2 705 636
Disponibilités	2 739 503		2 739 503	3 565 007
Charges constatées d'avance	705 612		705 612	511 426
TOTAL disponibilités et divers :	6 152 169		6 152 169	6 782 069
ACTIF CIRCULANT	31 745 216	18 138	31 727 078	29 165 441
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	49 484 724	12 804 123	36 680 601	34 432 739

Bilan Passif

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 060 000	1 060 000	1 060 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 597 755	2 597 755
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	106 000	106 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 110 666	20 192 353
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 041 361	918 313
TOTAL situation nette :	25 915 782	24 874 421
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	253	2 051
CAPITAUX PROPRES	25 916 035	24 876 471
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	557 017	558 496
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	557 017	558 496
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 054 876	4 369 270
Emprunts et dettes financières divers	578 295	3 750
TOTAL dettes financières :	4 633 171	4 373 020
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 025 827	3 307 359
Dettes fiscales et sociales	1 020 613	994 002
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	99 244	85 991
Autres dettes	424 518	233 594
TOTAL dettes diverses :	5 570 203	4 620 947
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 176	3 805
DETTES	10 207 550	8 997 772
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	36 680 601	34 432 739

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	1 194 908		1 194 908	1 188 166
Production vendue de biens	17 968 865		17 968 865	15 499 919
Production vendue de services	7 901 462		7 901 462	5 565 122
Chiffres d'affaires nets	27 065 235		27 065 235	22 253 207
Production stockée			90 461	541 159
Production immobilisée			127 313	72 225
Subventions d'exploitation			18 070	7 977
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			734 508	734 473
Autres produits			126 036	106 543
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 161 622	23 715 583
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			8 482 989	4 973 219
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 773 971	2 620 758
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(166 727)	1 670
Autres achats et charges externes			11 719 284	9 869 997
TOTAL charges externes :			21 809 516	17 465 645
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			230 138	163 858
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 884 323	1 654 474
Charges sociales			806 570	736 122
TOTAL charges de personnel :			2 690 893	2 390 595
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			711 150	812 916
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 011	3 945
Dotations aux provisions pour risques et charges			557 017	558 496
TOTAL dotations d'exploitation :			1 283 178	1 375 357
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			995 270	1 110 184
CHARGES D'EXPLOITATION			27 008 994	22 505 638
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 152 628	1 209 945

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 152 628	1 209 945
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	13 916	9 991
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	150 545	154 311
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	164 461	164 302
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	113 645	126 847
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	113 645	126 847
RÉSULTAT FINANCIER	50 817	37 455
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 203 444	1 247 400
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	124 524	9 264
Produits exceptionnels sur opérations en capital	148 436	31 118
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 797	19 589
	274 757	59 970
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 489	135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 878	27 431
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	61 368	27 566
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	213 390	32 405
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	375 473	361 491
TOTAL DES PRODUITS	28 600 841	23 939 855
TOTAL DES CHARGES	27 559 480	23 021 542
BÉNÉFICE OU PERTE	1 041 361	918 313

S.A.S. A2C GRANULAT

Les conventions générales 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue. En application des règlements CRC, l'acquisition des immobilisations entre les exercices 2005 et 2009 inclus, a donné lieu à la comptabilisation d'amortissement dérogatoire pour le différentiel constaté entre l'amortissement dégressif fiscal et l'amortissement économique linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|----------|
| - Logiciels | 1 an |
| - Construction | 5-25 ans |
| - Agencements, aménagements des constructions | 5-25 ans |
| - Installations techniques | 5-25 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 3-10 ans |
| - Matériels de transport | 2-7 ans |
| - Matériels de bureau et informatique | 1-10 ans |

Terrains de carrières.

Les terrains de carrières sont comptabilisés à l'actif au prix d'acquisition, en distinguant :

- la valeur du tréfonds inscrite au poste terrains de l'actif immobilisé.
- la valeur du gisement inscrite au poste stock.

selon le règlement ANC 2014-05 du 04 octobre 2014.

Le tréfonds reste comptabilisé en coût historique.

Le gisement est pris en charge par la constatation d'une variation de stock, en fonction de la consommation du gisement.

Les redevances de forage payées sont inscrites à l'actif; Les redevances sont prises en charge en fonction des volumes extraits.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

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

Les matériaux extraits sont valorisés suivant leur prix de revient.

Une provision pour 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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises.

Il n'y a aucune opération d'achat ou vente en devises. De ce fait, aucun écart de conversion, ni de provision pour perte de change.

Opérations à long terme.

Il n'y a aucune opération à long terme.

Provisions réglementées et provisions pour risques et charges.

Le tableau décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions, leur nature et leur utilisation.

Les provisions pour charges correspondent à des frais de remise en état des terrains exploités (en application de la réglementation ICPE).

Indemnités de départ en retraite.

Le montant des indemnités de départ en retraite susceptibles d'être versées se chiffre à 261 236 €. Ce montant ressort dans les engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour la valorisation, tiennent compte de l'âge auquel les salariés ont débuté leur carrière dans la société, leur nombre d'années de cotisation déjà effectuées au sein de la société et du nombre d'années total jusqu'à l'âge moyen de 63 ans, âge présumé de départ en retraite.

Identité de la société consolidante.

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société A2C Matériaux, route de Donnemarie-Dontilly, à Saint Sauveur les Bray (77480).

Crédit d'impôt compétitivité emploi - CICE.

Un crédit d'impôt a été obtenu pour un montant de 64 569 €. Le produit de ce crédit d'impôt a été comptabilisé en déduction des charges de personnel.

Ce crédit d'impôt a été utilisé conformément aux objectifs fixés par la loi, à travers des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés.

Immobilisations

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	172 100		
TOTAL immobilisations incorporelles :	172 100		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	525 708		
Constructions sur sol propre	418 244		
Constructions sur sol d'autrui	1 213 532		
Constructions installations générales	34 650		
Installations techniques et outillage industriel	14 610 459		294 665
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	353 121		15 247
Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 701		3 311
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			103 849
Avances et acomptes	92 126		
TOTAL immobilisations corporelles :	17 286 541		417 072
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	333 943		1 182
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 200		
TOTAL immobilisations financières :	336 143		1 182
TOTAL GÉNÉRAL	17 794 784		418 254

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			172 100	
TOTAL immobilisations incorporelles :			172 100	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			525 708	
Constructions sur sol propre			418 244	
Constructions sur sol d'autrui			1 213 532	
Constructions installations générales			34 650	
Install. techn., matériel et out. industriels		396 742	14 508 381	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		56 277	312 091	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			42 012	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			103 849	
Avances et acomptes			92 126	
TOTAL immobilisations corporelles :		453 020	17 250 593	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		20 511	314 615	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			2 200	
TOTAL immobilisations financières :		20 511	316 815	
TOTAL GÉNÉRAL		473 531	17 739 508	

Amortissements

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 21/05/19
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	17 837	542		18 380
TOTAL immobilisations incorporelles :	17 837	542		18 380
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	29 478	21 623		51 101
Constructions sur sol d'autrui	1 018 587	52 042		1 070 629
Constructions installations générales	34 650			34 650
Installations techn. et outillage industriel	11 086 789	610 638	396 742	11 300 684
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	304 603	24 929	55 910	273 622
Mat. de bureau, informatique et mobil.	35 543	1 376		36 919
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 509 650	710 608	452 652	12 767 605
TOTAL GÉNÉRAL	12 527 487	711 150	452 652	12 785 985

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	542		
TOTAL immobilisations incorporelles :	542		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	21 623		
Constructions sur sol d'autrui	52 042		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	610 638		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	24 929		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 376		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	710 608		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	711 150		
---------------	---------	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

Page 10

Nature des Provisions	Montant au début Exercice	Dotations Exercice	Reprises Utilisées Exercice	Reprises Non Utilisées Exercice	Montant fin Exercice
Amortissement Dérogatoires	2 051		1 797		253
Autres Provisions Réglementées					
Total Provisions Réglementées	2 051	0	1 797	0	253
Provision Pour Litige					
Provision pour Gros Entretien	558 496	557 017		558 496	557 017
Autres Provision pour Risques et Charges					
Total Provisions pour Risques et Charges	558 496	557 017	0	558 496	557 017
Provision sur Stocks					
Provision sur Comptes Clients	5 602	15 011	2 475	0	18 138
Autres Provisions pour Dépréciation					
Total Provisions pour Dépréciation	5 602	15 011	2 475	0	18 138
Total Général	566 148	572 027	4 272	558 496	575 407

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 200		2 200
TOTAL de l'actif immobilisé :	2 200		2 200
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	22 495		22 495
Autres créances clients	8 177 771	8 177 771	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	26 000	26 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	31 521	31 521	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	333 102	333 102	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 103	1 103	
État - Divers			
Groupe et associés	11 176 283	11 176 283	
Débiteurs divers	1 733 101	1 733 101	
TOTAL de l'actif circulant :	21 501 376	21 478 881	22 495
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	705 612	705 612	
TOTAL GÉNÉRAL	22 209 188	22 184 493	24 695

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	5 054	5 054		
- à plus d' 1 an à l'origine	4 049 822	624 119	2 344 926	1 080 777
Emprunts et dettes financières divers	3 750		3 750	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 025 827	4 025 827		
Personnel et comptes rattachés	422 451	422 451		
Sécurité sociale et autres organismes	285 228	285 228		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	182 700	182 700		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	130 234	130 234		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	99 244	99 244		
Groupe et associés	574 545	574 545		
Autres dettes	424 518	424 518		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 176	4 176		
TOTAL GÉNÉRAL	10 207 550	6 778 097	2 348 676	1 080 777

Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Créances clients et compte rattachés	940 493	947 247	-6 754	-0,71%
Autres créances	185 443	39 368	146 075	371,05%
Disponibilités	61 604	39 479	22 125	56,04%
TOTAL	1 187 541	1 026 094	161 447	15,73%

Charges A Payer

Page 13

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Emprunts et Dettes auprès des Etab. de Crédit	3 193	3 764	-571	-15,17%
Emprunts et Dettes Financières Diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	818 333	1 033 491	-215 158	-20,82%
Dettes Fiscales et Sociales	714 056	617 582	96 474	15,62%
Autres Dettes	230 494	118 020	112 474	95,30%
Disponibilités, Charges A Payer	1 861	1 737	124	7,15%
TOTAL	1 767 938	1 774 594	-6 656	-0,38%

Charges Constatées d'Avance

Page 14

VENTILATION DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitation				
Divers Frais Généraux	71 939	66 579	5 360	8,05%
Frais Découverte par Avance	633 672	444 847	188 825	42,45%
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL	705 612	511 426	194 186	37,97%

Produits Constatés d'Avance

VENTILATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	4 176	3 805	371	9,74%
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL	4 176	3 805	371	9,74%

Composition du Capital Social

Page 16

Catégories de titres	Au début de l'exercice	Emises pendant l'exercice	Remboursées en cours d'exercice	En fin d'exercice
Actions	9 591	0	0	9 591

Le capital social est de 1 060 000,00 €, soit 9 591 actions de valeur nominale de 110,52 €.

	Terrains	Constructions	Installations Matériels outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			1 654 300,00	4 384 093,81	6 038 393,81
AMORTISSEMENTS :					
cumuls exercices antérieurs			1 107 492,95	1 322 800,26	2 430 293,21
dotations de l'exercice			183 810,93	639 856,67	823 667,60
TOTAL			1 291 303,88	1 962 656,93	3 253 960,81
REDEVANCES PAYEES					
cumuls exercices antérieurs			1 297 792,34	1 457 515,35	2 755 307,69
exercice			214 178,76	660 221,93	874 400,69
TOTAL			1 511 971,10	2 117 737,28	3 629 708,38
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
à un an au plus			214 178,76	675 715,90	889 894,66
à + d'un an et cinq ans au plus			201 458,98	1 600 258,28	1 801 717,26
à + de cinq ans			0,00	107 051,86	107 051,86
TOTAL			415 637,74	2 383 026,04	2 798 663,78
VALEUR RESIDUELLE					
à un an au plus			0,00	5 218,60	5 218,60
à + d'un an et cinq ans au plus			10 648,00	26 716,39	37 364,39
à + de cinq ans			0,00	9 130,00	9 130,00
TOTAL			10 648,00	41 064,99	51 712,99
MONTANT PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE			214 178,76	755 157,27	969 336,03

Dettes garanties par des suretés réelles

	MONTANT GARANTI
Emprunt obligatoires convertibles.....	
Autres emprunts obligatoires.....	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit Solde restant dû au 31/12/18, garanti par nantissement	200 809,00
Emprunt et dettes financières divers.....	0,00
TOTAL.....	200 809,00

Effectif moyen

page 20

	PERSONNEL SALARIE	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE
Cadres.....	11	
Agents de maîtrise et techni- ciens.....	1	
Employés.....	7	
Ouvriers.....	24	
Apprentis.....		
TOTAL.....	43	

Liste des filiales & participations

FILIALES ET PARTICIPATIONS	CAPITAUX PROPRES (hors dernier résultat)	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE EN POURCENTAGE	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DATE DERNIER EXERCICE CLOS
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations				
1. Filiales (plus 50% du capital détenu)				
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu)				
SA Calcaires de la Brie	386 324	38,61%	-160 774	31/12/18
SAS A2C Prefa	9 000 215	13,99%	501 782	31/12/18
SAS SFPS	25 612	42,25%	63 613	31/12/18
SCI Calcaires de Champigny	1 000	10,00%	152 590	31/12/18
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations				
1. Filiales non reprises en A				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

DETAIL DES RESULTATS	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	1 203 444	309 024	894 420
Résultat exceptionnel	213 390	66 449	146 941

Ventilation du Chiffre d’Affaire Net

	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	1 194 908		1 194 908
Ventes de produits finis	17 968 865		17 968 865
Prestations de service	7 901 462		7 901 462
C.A. TOTAL	27 065 235	0	27 065 235

Accroissement, allègement de la dette future d'impôt

Page 24

Accroissement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Règlementées Amortissements Dérogatoires Provision pour Hausse de Prix	253
Autres	0
TOTAL.....	253

Allègement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Non Déductibles l'Année de leur Comptabilisation Participation des Salariés	
Autres	
Organic	13 116
TOTAL.....	0

A2C GRANULAT

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 060 000 €
Siège Social : Route de Donnemarie-Dontilly
77480 ST SAUVEUR LES BRAY
320 389 265 R.C.S. PROVINS

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018, faisant apparaître un bénéfice net comptable de 1 041 361,06 €, de la façon suivante :

- au crédit du compte AUTRES RESERVES 1 041 361,06 €

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé, faisant apparaître un bénéfice net comptable de 1 041 361,06 €, de la façon suivante :

- au crédit du compte AUTRES RESERVES 1 041 361,06 €

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

Le Président
Anne-Marie CHARLE



JEAN-NOËL SERVANS

EXPERT COMPTABLE
MEMBRE DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES
DE PARIS-ILE-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGREEE

7, rue Henri Rochefort
75017 PARIS

Tel. 01 80 27 99 19
Fax. 01 80 27 98 02

A2C GRANULAT

Société par actions simplifiée

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

A2C GRANULAT
Société par actions simplifiée
BP 12
77480 SAINT SAUVEUR LES BRAY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Aux associés,

1. 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 A2C GRANULAT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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 des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

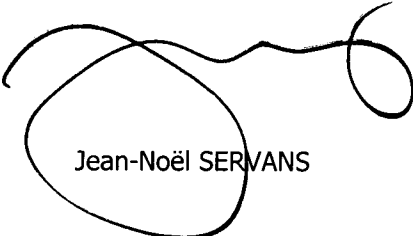
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris, le 12 juin 2019

Le commissaire aux comptes



Jean-Noël SERVANS

S.A.S. A2C GRANULAT

Route de Donnemarie Dontilly
77 480 St.Sauveur les Bray

SIREN : 320 389 265

CAPITAL 1 060 000 EUROS

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE

·	Identification de l'entreprise	page 1
·	Bilan actif (tableau 2050)	page 2
·	Bilan passif (tableau 2051)	page 3
·	Compte de résultat (tableau 2052)	page 4
·	Compte de résultat (tableau 2053)	page 5
·	Règles et méthodes comptables	page 6-7
·	Immobilisations (tableau 2054)	page 8
·	Amortissements (tableau 2055)	page 9
·	Provisions inscrites au bilan	page 10
·	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture l'exercice (tableau 2057)	page 11
·	Produits à recevoir	page 12
·	Charges à payer	page 13
·	Charges constatées d'avance	page 14
·	Produits constatés d'avance	page 15
·	Composition du capital social	page 16
·	Crédit-bail	page 17
·	Engagements financiers	page 18
·	Dettes garanties par des sûretés réelles	page 19
·	Effectif moyen	page 20
·	Liste des filiales et participations	page 21
·	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	page 22
·	Ventilation du chiffre d'affaires net	page 23
·	Accroissement, allègement de la dette future d'impôt	page 24

S.A.S. A2C GRANULAT		Exercice du 01.01.18 au 31.12.18
	Identification de l'Entreprise	Page 1

S.A.S. A2C GRANULAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/18, dont le total est de 36 680 601,24 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 28 600 840,93 €, et dégageant un bénéfice de 1 041 361,06 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/18 au 31/12/18.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2019

Bilan Actif

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 13/05/19

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	18 380	18 380		542
Fonds commercial	153 720		153 720	153 720
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	172 100	18 380	153 720	154 263
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	525 708		525 708	525 708
Constructions	1 666 426	1 156 380	510 045	583 710
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 508 381	11 300 684	3 207 698	3 523 670
Autres immobilisations corporelles	354 103	310 541	43 562	51 677
Immobilisations en cours	103 849		103 849	
Avances et acomptes	92 126		92 126	92 126
TOTAL immobilisations corporelles :	17 250 593	12 767 605	4 482 988	4 776 891
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	314 615		314 615	333 943
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 200		2 200	2 200
TOTAL immobilisations financières :	316 815		316 815	336 143
ACTIF IMMOBILISÉ	17 739 508	12 785 985	4 953 523	5 267 297

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	615 651		615 651	448 924
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	3 476 020		3 476 020	3 385 559
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	4 091 671		4 091 671	3 834 483
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	8 200 266	18 138	8 182 129	6 142 352
Autres créances	13 301 110		13 301 110	12 406 537
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	21 501 376	18 138	21 483 239	18 548 889
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 707 055		2 707 055	2 705 636
Disponibilités	2 739 503		2 739 503	3 565 007
Charges constatées d'avance	705 612		705 612	511 426
TOTAL disponibilités et divers :	6 152 169		6 152 169	6 782 069
ACTIF CIRCULANT	31 745 216	18 138	31 727 078	29 165 441

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	49 484 724	12 804 123	36 680 601	34 432 739
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 060 000	1 060 000	1 060 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 597 755	2 597 755
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	106 000	106 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 110 666	20 192 353
Report à nouveau	1 041 361	918 313
Résultat de l'exercice		
TOTAL situation nette :	25 915 782	24 874 421
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	253	2 051
CAPITAUX PROPRES	25 916 035	24 876 471
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	557 017	558 496
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	557 017	558 496
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	4 054 876	4 369 270
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	578 295	3 750
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	4 633 171	4 373 020
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 025 827	3 307 359
Dettes fiscales et sociales	1 020 613	994 002
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	99 244	85 991
Autres dettes	424 518	233 594
TOTAL dettes diverses :	5 570 203	4 620 947
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 176	3 805
DETTES	10 207 550	8 997 772
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	36 680 601	34 432 739

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	1 194 908		1 194 908	1 188 166
Production vendue de biens	17 968 865		17 968 865	15 499 919
Production vendue de services	7 901 462		7 901 462	5 565 122
Chiffres d'affaires nets	27 065 235		27 065 235	22 253 207
Production stockée			90 461	541 159
Production immobilisée			127 313	72 225
Subventions d'exploitation			18 070	7 977
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			734 508	734 473
Autres produits			126 036	106 543
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 161 622	23 715 583
CHARGES EXTERNES			8 482 989	4 973 219
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			1 773 971	2 620 758
Achats de matières premières et autres approvisionnements			(166 727)	1 670
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			11 719 284	9 869 997
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			21 809 516	17 465 645
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			230 138	163 858
CHARGES DE PERSONNEL			1 884 323	1 654 474
Salaires et traitements			806 570	736 122
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			2 690 893	2 390 595
DOTATIONS D'EXPLOITATION			711 150	812 916
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			15 011	3 945
Dotations aux provisions sur actif circulant			557 017	558 496
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 283 178	1 375 357
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			995 270	1 110 184
CHARGES D'EXPLOITATION			27 008 994	22 505 638
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 152 628	1 209 945

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 152 628	1 209 945
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	13 916	9 991
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	150 545	154 311
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	164 461	164 302
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	113 645	126 847
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	113 645	126 847
RÉSULTAT FINANCIER	50 817	37 455
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 203 444	1 247 400
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	124 524	9 264
Produits exceptionnels sur opérations en capital	148 436	31 118
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 797	19 589
	274 757	59 970
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 489	135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 878	27 431
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	61 368	27 566
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	213 390	32 405
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	375 473	361 491
TOTAL DES PRODUITS	28 600 841	23 939 855
TOTAL DES CHARGES	27 559 480	23 021 542
BÉNÉFICE OU PERTE	1 041 361	918 313

S.A.S. A2C GRANULAT		Exercice du 01.01.18 au 31.12.18
	Règles et Méthodes Comptables	Page 6

S.A.S. A2C GRANULAT

Les conventions générales 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue. En application des règlements CRC, l'acquisition des immobilisations entre les exercices 2005 et 2009 inclus, a donné lieu à la comptabilisation d'amortissement dérogatoire pour le différentiel constaté entre l'amortissement dégressif fiscal et l'amortissement économique linéaire.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|----------|
| - Logiciels | 1 an |
| - Construction | 5-25 ans |
| - Agencements, aménagements des constructions | 5-25 ans |
| - Installations techniques | 5-25 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 3-10 ans |
| - Matériels de transport | 2-7 ans |
| - Matériels de bureau et informatique | 1-10 ans |

Terrains de carrières.

Les terrains de carrières sont comptabilisés à l'actif au prix d'acquisition, en distinguant :

- la valeur du tréfonds inscrite au poste terrains de l'actif immobilisé.
- la valeur du gisement inscrite au poste stock.

selon le règlement ANC 2014-05 du 04 octobre 2014.

Le tréfonds reste comptabilisé en coût historique.

Le gisement est pris en charge par la constatation d'une variation de stock, en fonction de la consommation du gisement.

Les redevances de forage payées sont inscrites à l'actif; Les redevances sont prises en charge en fonction des volumes extraits.

S.A.S. A2C GRANULAT		Exercice du 01.01.18 au 31.12.18
	Règles et Méthodes Comptables	Page 7

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

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

Les matériaux extraits sont valorisés suivant leur prix de revient.

Une provision pour 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 provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises.

Il n'y a aucune opération d'achat ou vente en devises. De ce fait, aucun écart de conversion, ni de provision pour perte de change.

Opérations à long terme.

Il n'y a aucune opération à long terme.

Provisions règlementées et provisions pour risques et charges.

Le tableau décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions, leur nature et leur utilisation.

Les provisions pour charges correspondent à des frais de remise en état des terrains exploités (en application de la réglementation ICPE).

Indemnités de départ en retraite.

Le montant des indemnités de départ en retraite susceptibles d'être versées se chiffre à 261 236 €. Ce montant ressort dans les engagements hors bilan.

Les hypothèses retenues pour la valorisation, tiennent compte de l'âge auquel les salariés ont débuté leur carrière dans la société, leur nombre d'années de cotisation déjà effectuées au sein de la société et du nombre d'années total jusqu'à l'âge moyen de 63 ans, âge présumé de départ en retraite.

Identité de la société consolidante.

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société A2C Matériaux, route de Donnemarie-Dontilly, à Saint Sauveur les Bray (77480).

Crédit d'impôt compétitivité emploi - CICE.

Un crédit d'impôt a été obtenu pour un montant de 64 569 €. Le produit de ce crédit d'impôt a été comptabilisé en déduction des charges de personnel.

Ce crédit d'impôt a été utilisé conformément aux objectifs fixés par la loi, à travers des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés.

Immobilisations

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	172 100		
TOTAL immobilisations incorporelles :	172 100		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	525 708		
Constructions sur sol propre	418 244		
Constructions sur sol d'autrui	1 213 532		
Constructions installations générales	34 650		
Installations techniques et outillage industriel	14 610 459		294 665
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	353 121		15 247
Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 701		3 311
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			103 849
Avances et acomptes	92 126		
TOTAL immobilisations corporelles :	17 286 541		417 072
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	333 943		1 182
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 200		
TOTAL immobilisations financières :	336 143		1 182
TOTAL GÉNÉRAL	17 794 784		418 254

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			172 100	
Autres immobilisations incorporelles			172 100	
TOTAL immobilisations incorporelles :			172 100	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			525 708	
Constructions sur sol propre			418 244	
Constructions sur sol d'autrui			1 213 532	
Constructions installations générales			34 650	
Install. techn., matériel et out. industriels		396 742	14 508 381	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		56 277	312 091	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			42 012	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			103 849	
Avances et acomptes			92 126	
TOTAL immobilisations corporelles :		453 020	17 250 593	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		20 511	314 615	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			2 200	
TOTAL immobilisations financières :		20 511	316 815	
TOTAL GÉNÉRAL		473 531	17 739 508	

Amortissements

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 21/05/19
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	17 837	542		18 380
TOTAL immobilisations incorporelles :	17 837	542		18 380
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	29 478	21 623		51 101
Constructions sur sol d'autrui	1 018 587	52 042		1 070 629
Constructions installations générales	34 650			34 650
Installations techn. et outillage industriel	11 086 789	610 638	396 742	11 300 684
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	304 603	24 929	55 910	273 622
Mat. de bureau, informatique et mobil.	35 543	1 376		36 919
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 509 650	710 608	452 652	12 767 605
TOTAL GÉNÉRAL	12 527 487	711 150	452 652	12 785 985

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	542		
TOTAL immobilisations incorporelles :	542		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	21 623		
Constructions sur sol d'autrui	52 042		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	610 638		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	24 929		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 376		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	710 608		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	711 150		

Nature des Provisions	Montant au début Exercice	Dotations Exercice	Reprises Utilisées Exercice	Reprises Non Utilisées Exercice	Montant fin Exercice
Amortissement Dérogatoires	2 051		1 797		253
Autres Provisions Réglementées					
Total Provisions Réglementées	2 051	0	1 797	0	253
Provision Pour Litige					
Provision pour Gros Entretien	558 496	557 017		558 496	557 017
Autres Provision pour Risques et Charges					
Total Provisions pour Risques et Charges	558 496	557 017	0	558 496	557 017
Provision sur Stocks					
Provision sur Comptes Clients	5 602	15 011	2 475	0	18 138
Autres Provisions pour Dépréciation					
Total Provisions pour Dépréciation	5 602	15 011	2 475	0	18 138
Total Général	566 148	572 027	4 272	558 496	575 407

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS A2C GRANULAT

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 13/05/19
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 200		2 200
TOTAL de l'actif immobilisé :	2 200		2 200
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	22 495		22 495
Autres créances clients	8 177 771	8 177 771	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	26 000	26 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	31 521	31 521	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	333 102	333 102	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 103	1 103	
État - Divers			
Groupe et associés	11 176 283	11 176 283	
Débiteurs divers	1 733 101	1 733 101	
TOTAL de l'actif circulant :	21 501 376	21 478 881	22 495
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	705 612	705 612	

TOTAL GÉNÉRAL	22 209 188	22 184 493	24 695
---------------	------------	------------	--------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	5 054	5 054		
- à plus d' 1 an à l'origine	4 049 822	624 119	2 344 926	1 080 777
Emprunts et dettes financières divers	3 750		3 750	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 025 827	4 025 827		
Personnel et comptes rattachés	422 451	422 451		
Sécurité sociale et autres organismes	285 228	285 228		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	182 700	182 700		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	130 234	130 234		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	99 244	99 244		
Groupe et associés	574 545	574 545		
Autres dettes	424 518	424 518		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 176	4 176		

TOTAL GÉNÉRAL	10 207 550	6 778 097	2 348 676	1 080 777
---------------	------------	-----------	-----------	-----------

Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Créances clients et compte rattachés	940 493	947 247	-6 754	-0,71%
Autres créances	185 443	39 368	146 075	371,05%
Disponibilités	61 604	39 479	22 125	56,04%
TOTAL	1 187 541	1 026 094	161 447	15,73%

Charges A Payer

Page 13

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Emprunts et Dettes auprès des Etab. de Crédit	3 193	3 764	-571	-15,17%
Emprunts et Dettes Financières Diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	818 333	1 033 491	-215 158	-20,82%
Dettes Fiscales et Sociales	714 056	617 582	96 474	15,62%
Autres Dettes	230 494	118 020	112 474	95,30%
Disponibilités, Charges A Payer	1 861	1 737	124	7,15%
TOTAL	1 767 938	1 774 594	-6 656	-0,38%

Charges Constatées d'Avance

VENTILATION DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitation				
Divers Frais Généraux	71 939	66 579	5 360	8,05%
Frais Découverte par Avance	633 672	444 847	188 825	42,45%
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL	705 612	511 426	194 186	37,97%

VENTILATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT			
	31/12/2018	31/12/2017	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	4 176	3 805	371	9,74%
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL	4 176	3 805	371	9,74%

Composition du Capital Social

Catégories de titres	Au début de l'exercice	Emises pendant l'exercice	Remboursées en cours d'exercice	En fin d'exercice
Actions	9 591	0	0	9 591

Le capital social est de 1 060 000,00 €, soit 9 591 actions de valeur nominale de 110,52 €.

Crédit-bail

Page 17

	Terrains	Constructions	Installations Matériels outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			1 654 300,00	4 384 093,81	6 038 393,81
AMORTISSEMENTS :					
cumuls exercices antérieurs			1 107 492,95	1 322 800,26	2 430 293,21
dotations de l'exercice			183 810,93	639 856,67	823 667,60
TOTAL			1 291 303,88	1 962 656,93	3 253 960,81
REDEVANCES PAYEES					
cumuls exercices antérieurs			1 297 792,34	1 457 515,35	2 755 307,69
exercice			214 178,76	660 221,93	874 400,69
TOTAL			1 511 971,10	2 117 737,28	3 629 708,38
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
à un an au plus			214 178,76	675 715,90	889 894,66
à + d'un an et cinq ans au plus			201 458,98	1 600 258,28	1 801 717,26
à + de cinq ans			0,00	107 051,86	107 051,86
TOTAL			415 637,74	2 383 026,04	2 798 663,78
VALEUR RESIDUELLE					
à un an au plus			0,00	5 218,60	5 218,60
à + d'un an et cinq ans au plus			10 648,00	26 716,39	37 364,39
à + de cinq ans			0,00	9 130,00	9 130,00
TOTAL			10 648,00	41 064,99	51 712,99
MONTANT PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE			214 178,76	755 157,27	969 336,03

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus.....	0,00
Avals et cautions.....	10 330 000,00
Engagements en matière de pensions.....	
Engagements en matière de retraite.....	261 236,00
Autres engagements donnés :	
TOTAL.....(1)	10 591 236,00
(1) dont concernant	
les dirigeants.....	
Les filiales	
les participations.....	10 330 000,00
les autres entreprises liées dont engagements assortis de sûretés réelles.....	

Dettes garanties par des suretés réelles

	MONTANT GARANTI
Emprunt obligatoires convertibles.....	
Autres emprunts obligatoires.....	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit Solde restant dû au 31/12/18, garanti par nantissement	200 809,00
Emprunt et dettes financières divers.....	0,00
TOTAL.....	200 809,00

	PERSONNEL SALARIE	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE
Cadres.....	11	
Agents de maîtrise et techni- ciens.....	1	
Employés.....	7	
Ouvriers.....	24	
Apprentis.....		
TOTAL.....	43	

Liste des filiales & participations

FILIALES ET PARTICIPATIONS	CAPITAUX PROPRES (hors dernier résultat)	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE EN POURCENTAGE	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DATE DERNIER EXERCICE CLOS
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations				
1. Filiales (plus 50% du capital détenu)				
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu)				
SA Calcaires de la Brie	386 324	31,36%	-160 774	31/12/18
SAS A2C Prefa	9 000 215	13,99%	501 782	31/12/18
SAS SFPS	25 612	42,25%	63 613	31/12/18
SCI Calcaires de Champigny	1 000	10,00%	152 590	31/12/18
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations				
1. Filiales non reprises en A				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

DETAIL DES RESULTATS	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	1 203 444	309 024	894 420
Résultat exceptionnel	213 390	66 449	146 941

Ventilation du Chiffre d'Affaire Net

	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	1 194 908		1 194 908
Ventes de produits finis	17 968 865		17 968 865
Prestations de service	7 901 462		7 901 462
C.A. TOTAL	27 065 235	0	27 065 235

Accroissement, allègement de la dette future d'impôt

Accroissement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Règlementées Amortissements Dérogatoires Provision pour Hausse de Prix	253
Autres	0
TOTAL.....	253

Allègement de la dette future d'impôt	MONTANT
Provisions Non Déductibles l'Année de leur Comptabilisation Participation des Salariés	
Autres Organic	13 116
TOTAL.....	0