RCS : AUBENAS
Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00258
Numéro SIREN : 539 644 450
Nom ou dénomination : ANNONIM

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2019 sous le numéro de dépôt 1831

Greffe du tribunal de commerce d'Aubenas

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 18/06/2019

Numéro de dépôt : 2019/1831

Déposant :

Nom/dénomination : ANNONIM

Forme juridique : Société anonyme à conseil d'administration

N° SIREN : 539 644 450

N° gestion : 2012 B 00258

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

AGROPARC
805, Chemin des Meinajariés
Bât. Le Montaigne 1 - CS 20017
84918 AVIGNON CEDEX 9

Tel : 04.90.14.17.00
Fax : 04.90.85.69.41
avignon@socojur.fr

SOCOJUR
Cabinet d'Avocats Avignon-Lyon

AVIGNON
Avocats :
Jean-François HIRTZ
Spécialisation en Droit des Sociétés
Pierre-Marie LAUNAY
Frédéric MANZON
Alexandre MARS
Gilles SALIGNAT

Juristes :
Ilham EL MAKHFI
Céline GOURIER
Audrey KERANGUEVEN

LYON
Avocats :
Jean-Paul BOURDEN
Spécialisation en Droit des Sociétés
Benoîte DELAMOTTE
Raymond EXPOSITO
Angélique GILLIN

Juriste :
Angéline RAMBAUD

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
Mairie Annexe
10 rue Georges Couderc
07200 AUBENAS

AVIGNON, le 23 avril 2019

REÇU le 26 AVR. 2019 TRIBUNAL DE COMMERCE

N/Réf. : LB / PML
Dossier : ANNONIM (RCS AUBENAS 539.644.450)
Dépôt comptes clos en 2017

Madame, Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de trouver sous ce pli, aux fins de dépôt, les documents relatifs aux comptes annuels 2017 afférents à la société citée en marge.

Nous joignons un chèque d'un montant de 45,73 euros en règlement de vos frais.

Nous vous remercions de bien vouloir nous adresser le certificat de dépôt afférent.

Dans cette attente,

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur le Greffier, l'expression de nos salutations distinguées.

Pierre-Marie LAUNAY

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

ANNONIM

SAS au capital de 160.736 euros
Lieudit Les Six Chemins
07100 ANNONAY

RCS AUBENAS 539.644.450

REÇU le
26 AVR. 2019
TRIBUNAL DE COMMERCE

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2018

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 qui s'élève à la somme de 314 438 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'il n'y a pas eu de dividendes distribués depuis la constitution de la société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Le Président
La société RENEL
Représentée par M. Renaud MAGANA

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ANNONIM

Adresse de l'entreprise : LIEUDIT LES SIX CHEMINS 07100 ANNONAY

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 5 3 9 6 4 4 4 5 0 0 0 0 2 2

Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2017

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	48 020	AC 28 597	19 423
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 170	AG 5 170	
		Fonds commercial (1)	AH	183 813	AI	183 813
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP	485 612	AQ 267 552	218 060
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	263 634	AS 141 870	121 763
		Autres immobilisations corporelles	AT	620 931	AU 345 476	275 454
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH		BI	
		TOTAL (II)	BJ	1 607 181	BK 788 667	818 514
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	150	BM	150
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	717 303	BU	717 303
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	33 370	BY 4 290	29 079
		Autres créances (3)	BZ	143 997	CA	143 997
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	8 183	CE	8 183
		Disponibilités	CF	42 166	CG	42 166
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	20 488	CI	20 488
		TOTAL (III)	CJ	965 660	CK 4 290	961 369
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 572 842	1A 792 958	1 779 884

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an CR 3 006

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : Non recensée | Stocks : Non recensée | Créances : Non recensée

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Cegid Group

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

TRIBUNAL DE COMMERCE D'ANNONAY (Ardèche)

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ANNONIM

Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 160 736)	DA	160 736
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	646 176
	Report à nouveau	DH	(1 084 009)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(314 438)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(591 536)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 944
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	1 944
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	933 455
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	282 486
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	833 688
	Dettes fiscales et sociales	DY	250 168
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	69 676
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 369 475
	(V)	ED	
	Ecarts de conversion passif*	EE	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		1 779 884

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
		EF	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EG	1 794 542
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH	267 127
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ANNONIM — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	10 165 319	FB		FC	10 165 319	
	Production vendue biens *	FD	8 795	FE		FF	8 795	
	Production vendue services *	FG	128 858	FH		FI	128 858	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 302 972	FK		FL	10 302 972	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	11 426	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	103	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 593	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	10 316 096	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	8 585 764	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	78 281	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	15 014	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(117)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	962 424	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	75 384	
	Salaires et traitements*					FY	536 575	
	Charges sociales (10)					FZ	156 235	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	146 770	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 551	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 944	
	Autres charges (12)					GE	1 515	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	10 562 344	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(246 248)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	94	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	94	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 930	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	34 930	
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(34 836)	
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(281 085)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

TRIBUNAL DE COMMERCE D'ANNONAY (Ardèche)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ANNONIM — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 508
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 508
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	69 266
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	69 266
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(66 757)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(33 404)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	10 318 699
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	10 633 138
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(314 438)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	22 124
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
(3) Dont	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	207
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
(6ter)	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Pénalités sur marchés	144	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 000	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 121	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 508

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ANNONIM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 1 779 884 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 314 439 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 5 à 10 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Fonds commercial

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

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge afférente au rayon auquel ils appartiennent.
Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré ou du « premier entré - premier sorti

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,3 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 32 871 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 699 - Crédits d'impôts.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	48 020			48 020
- Fonds commercial	183 813			183 813
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 171			5 171
Immobilisations incorporelles	**237 004**			**237 004**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	485 612			485 612
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	257 735	5 900		263 635
- Installations générales, agencements aménagements divers	608 060	610		608 670
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 261			12 261
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 363 668**	**6 510**		**1 370 178**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 600 672**	**6 510**		**1 607 182**

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 510		6 510
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**6 510**		**6 510**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement	19 423	20,00
Frais d'augmentation de capital		
Total	**19 423**	

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	
Éléments réévalués	183 813
Éléments reçus en apport	
Total	**183 813**

Suite au règlement 2015-06 de l'ANC relatif à la valeur du fonds commercial à l'actif, nous avons procédé à un test de dépréciation. Aucun

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Notes sur le bilan

indice de perte de valeur n'est apparu et de ce fait aucune dépréciation n'a été comptabilisée.
En outre, le fonds n'ayant pas de durée d'utilisation limitée, il n'a fait l'objet d'aucun amortissement

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	24 441	4 156		28 597
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 024	147		5 171
Immobilisations incorporelles	**29 465**	**4 303**		**33 768**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	221 671	45 881		267 552
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	106 269	35 601		141 871
- Installations générales, agencements aménagements divers	274 397	59 950		334 347
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 094	1 035		11 130
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**612 432**	**142 468**		**754 900**
ACTIF IMMOBILISE	**641 897**	**146 771**		**788 668**

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 197 856 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	33 370	30 364	3 006
Autres	143 998	143 998	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 488	20 488	
Total	**197 856**	**194 850**	**3 006**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fact.a etablir clients ttc	11 316
Fourn.avoir à recevoir	29 848
Etat - produits à recevoir	5 504
Intérêts courus s/valeurs mobilière	17
Total	**46 686**

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 160 736,00 euros décomposé en 10 046 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	95	1 945	95		1 945
Total	**95**	**1 945**	**95**		**1 945**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 945	95		
Financières					
Exceptionnelles					

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 369 476 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	267 128	267 128		
- à plus de 1 an à l'origine	666 328	193 395	472 933	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	141 817	39 817	102 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 689	833 689		
Dettes fiscales et sociales	250 169	250 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	210 345	210 345		
Total	**2 369 476**	**1 794 542**	**574 933**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 517			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	186 319			
(**) Dont envers les associés	140 669			

Charges à payer

	Montant
Fact.a rec. ttc fourn frais g.	56 503
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	2 650
Banque - intérets courus à payer	875
Associés - intérêts courus	1 413
Dettes provis. pr congés à payer	34 044
dettes.prov.paie divers	202
Charges sociales s/congés à payer	10 458
Charges sociales - charges à payer	62
Etat - autres charges à payer	3 360
Taxe formation professionnelle	6 623
Taxe apprentissage	3 524
tascom	28 841
Taxe professionnelle cap	4 336
Divers - charges à payer	1 185
Total	**154 076**

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	20 488		
Total	**20 488**		

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	145	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 000	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 122	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 509
TOTAL	**69 266**	**2 509**

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Capital restant dû	*803 328*
Intérêts à échoir	*51 621*
Autres engagements donnés	854 949
Total	**854 949**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	803 327

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 739 euros
Aucun engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite n'a été comptabilisé.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE sera utilisé pour le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

REÇU le
26 AVR. 2019
TRIBUNAL DE COMMERCE

« SAS ANNONIM »

Rue du Docteur Duret - Lieu-dit Les Six Chemins

07100 ANNONAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

63, rue Victor Clappier - 83000 Toulon - Tél. : 04 94 22 21 21 - Fax : 04 94 22 21 31
SIRET : 479 315 327 00037 - Code APE 6920Z
Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Marseille
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
Membre d'une association de gestion agréée, acceptant à ce titre les règlements par chèque

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

SAS ANNONIM
Rue du Docteur Duret
Les Six-Chemins
07100 ANNONAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes de la société **SAS ANNONIM**, relatifs à l'exercice clos le ***31 décembre 2017***, tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Sous la réserve ci-après explicitée, 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.

.../...

63, rue Victor Clappier - 83000 Toulon - Tél. : 04 94 22 21 21 - Fax : 04 94 22 21 31
SIRET : 479 315 327 00037 - Code APE 6920Z
Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Marseille
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
Membre d'une association de gestion agréée, acceptant à ce titre les règlements par chèque

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

- Les comptes annuels font apparaître une perte d'exploitation de (314 439) €uros et des pertes cumulées supérieures à la moitié du capital et une capacité d'autofinancement négative.

Les mesures de redressement mises en place ne produiront leurs effets qu'à moyen terme et les informations prévisionnelles ne laissent pas entrevoir une amélioration de la situation financière de l'entreprise dans un avenir prévisible. Cette situation entraîne une incertitude sur la capacité de la société à poursuivre son activité. En cas d'issue défavorable des mesures prises, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite de ses activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée.

L'annexe aurait dû mentionner ces éléments.

II – 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 « Responsabilité 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 janvier 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.

III - 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus :

- Les principes comptables retenus par votre société ne donnent pas lieu à diverses interprétation ou options possibles, y compris dans leurs modalité d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du Bilan et du Compte de Résultat,

- Il n'existe pas d'élément ou de décision intervenu au cours de l'exercice, dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur, nous soit apparue importante,

- Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

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 dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

FV .../...

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

IV - VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION

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 votre Président.

VI – 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 L823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Toulon, le 15 juin 2018

Frank LE TALLEC
Commissaire aux Comptes

Annexés au présent rapport:

- Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes
- Comptes annuels de l'exercice

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que les circonstances ou évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

TRIBUNAL DE COMMERCE D'AUBENAS (Ardèche)

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2018**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ANNONIM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : LIEUDIT LES SIX CHEMINS 07100 ANNONAY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 3 9 6 4 4 4 5 0 0 0 0 2 2 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2017

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	48 020	AC	28 597	19 423
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 170	AG	5 170	
		Fonds commercial (1)	AH	183 813	AI		183 813
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	485 612	AQ	267 552	218 060
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	263 634	AS	141 870	121 763
		Autres immobilisations corporelles	AT	620 931	AU	345 476	275 454
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
		TOTAL (II)	BJ	1 607 181	BK	788 667	818 514
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	150	BM		150
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	717 303	BU		717 303
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	33 370	BY	4 290	29 079
		Autres créances (3)	BZ	143 997	CA		143 997
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	8 183	CE		8 183
		Disponibilités	CF	42 166	CG		42 166
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	20 488	CI		20 488
		TOTAL (III)	CJ	965 660	CK	4 290	961 369
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 572 842	1A	792 958	1 779 884

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR 3 006

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : Non recensée — Stocks : Non recensée — Créances : Non recensée

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Commissaire aux Comptes

Cegid Group

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ANNONIM — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 160 736)	DA	160 736
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	646 176
	Report à nouveau	DH	(1 084 009)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(314 438)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(591 536)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 944
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	1 944
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	933 455
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	282 486
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	833 688
	Dettes fiscales et sociales	DY	250 168
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	69 676
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 369 475
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 779 884

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 794 542
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	267 127

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ANNONIM — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	10 165 319	FB		FC	10 165 319
	Production vendue biens *	FD	8 795	FE		FF	8 795
	Production vendue services *	FG	128 858	FH		FI	128 858
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 302 972	FK		FL	10 302 972
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	11 426
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	103
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 593
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	10 316 096
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	8 585 764
	Variation de stock (marchandises)*					FT	78 281
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	15 014
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(117)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	962 424
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	75 384
	Salaires et traitements*					FY	536 575
	Charges sociales (10)					FZ	156 235
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	146 770
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 551
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 944
	Autres charges (12)					GE	1 515
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	10 562 344
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(246 248)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	94
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	94
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 930
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	34 930
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(34 836)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(281 085)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Commissaire aux Comptes

Cegid Group

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2018

Désignation de l'entreprise SAS ANNONIM — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 508
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 508
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	69 266
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	69 266
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(66 757)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(33 404)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	10 318 699
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	10 633 138
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(314 438)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	22 124
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	207
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités sur marchés	144	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 000	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 121	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 508

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Commissaire aux Comptes

Cegid Group

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ANNONIM

- Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 1 779 884 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 314 439 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 5 à 10 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Fonds commercial

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

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge afférente au rayon auquel ils appartiennent.
Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré ou du « premier entré - premier sorti

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,3 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 32 871 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 699 - Crédits d'impôts.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	48 020			48 020
- Fonds commercial	183 813			183 813
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 171			5 171
Immobilisations incorporelles	**237 004**			**237 004**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	485 612			485 612
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	257 735	5 900		263 635
- Installations générales, agencements aménagements divers	608 060	610		608 670
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 261			12 261
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 363 668**	**6 510**		**1 370 178**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**1 600 672**	**6 510**		**1 607 182**

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 510		6 510
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**6 510**		**6 510**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	19 423	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	**19 423**	

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	183 813
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**183 813**

Suite au règlement 2015-06 de l'ANC relatif à la valeur du fonds commercial à l'actif, nous avons procédé à un test de dépréciation. Aucun

Copie certifiée conforme
JC / 31/03/2020 09:50:12
N° de dépôt - 2019/1831 / 539644450

Pour copie certifiée conforme délivrée le 31/03/2020