

RCS : NANCY Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 00022 Numéro SIREN : 306 042 268 Nom ou dénomination : PIERRETTE TBA

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2019 sous le numéro de dépôt 5958

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NANCY

RUE DU GENERAL FABVIER - BP 30 108
54003 NANCY CEDEX
TEL 03 83 40 69 60 (STANDARD)

RECEPISSE DE DEPOT

ELIS SERVICES

5 boulevard LOUIS LOUCHEUR
92210 Saint-Cloud

V/REF :

N/REF : 56 B 22 / 2019-B-5958

Le greffier du tribunal de commerce de Nancy certifie qu'il a reçu le 22/07/2019,

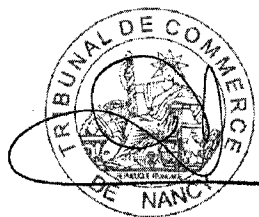
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2018.

Concernant la société

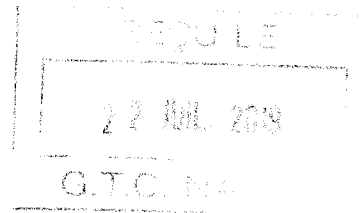
PIERRETTE TBA
Société anonyme
Zone d'Activités Commerciales des Savlons
54220 Malzéville

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-5958 le 30/07/2019
R.C.S. NANCY 306 042 268 (56 B 22)

Fait à NANCY le 30/07/2019,
LE GREFFIER ASSOCIE



PIERRETTE TBA
SA au capital de 278.768 €
ZAC des Savlons
54220 MALZEVILLE
306 042 268 RCS NANCY



TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANCY
GREFFE – Comptes annuels
Rue du Maréchal Juin - BP 30108
54003 NANCY CEDEX

Lettre recommandée A.R.

Le 19 juillet 2019

Objet : S.A. PIERRETTE TBA – 306 042 268 RCS NANCY
Dépôt des comptes sociaux - Exercice clos le 31 décembre 2018

Messieurs,

Vous voudrez bien trouver ci-joint, à titre de dépôt au nom de la société PIERRETTE-T.B.A., les documents suivants, en simple exemplaire, afférents à l'exercice social clos le 31 décembre 2018 :

- rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice, auquel sont annexés le bilan, le compte de résultat et l'annexe (les bilans et compte de résultat étant certifiés conformes en original par le représentant légal) ;
- décision d'affectation du résultat de l'exercice.

Par ailleurs, nous joignons aux présentes un chèque d'un montant de 45,73 EUR en règlement du coût total du présent dépôt.

Vous voudrez bien faire parvenir le récépissé de dépôt à la société **ELIS SERVICES, 5, BD Louis Loucheur, 92210 Saint-Cloud, à l'attention de Marie-Laure Gouazé.**

Veuillez agréer, Messieurs, l'expression de nos sentiments distingués.

A handwritten signature in black ink, which appears to be 'Marie-Laure Gouazé', written over a horizontal line.

Marie-Laure Gouazé

2018

COMPTES ANNUELS

SA PIERRETTE TBA

Z.A.C. les Savons

54220 MALZEVILLE

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**

I. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2018

A - Bilan actif

Chiffres exprimés en euros	Montant brut	Amort. Depr.	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé	0		0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	685 868	514 822	171 047	74 612
Fonds commercial	377 436	148 636	228 800	228 800
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	107 101
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	0	0	0	119 069
Constructions	7 329 645	4 754 704	2 574 941	2 158 180
Installations techniques, mat. et outillage	20 815 297	14 941 819	5 873 478	6 079 154
Autres immobilisations corporelles	36 741 895	20 697 645	16 044 250	15 645 599
Immobilisations en cours	581 816	0	581 816	1373 430
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	118 763 566	69	118 763 497	118 763 497
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	1252	0	1252	2 849
Autres immobilisations financières	221 030	0	221 030	221 030
ACTIF IMMOBILISE	185 517 806	41 057 695	144 460 111	144 773 322
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	811 290	0	811 290	826 623
En-cours de production de biens	0	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances, acomptes versés sur commandes	4 680	0	4 680	0
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 547 082	109 160	12 455 482	12 265 252
Autres créances	615 12 549	0	615 12 549	11855 678
Capital souscrit et appelé, non versé	0		0	0
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
(Donc actions propres) :	0	0	0	0
Disponibilités	241 711	0	241 711	530 242
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	296 179	0	296 179	307 676
ACTIF CIRCULANT	76 413 491	109 160	75 321 891	25 785 470
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	0		0	0
Primes de remboursement des obligations	0		0	0
Ecarts de conversion actif	0		0	0
TOTAL GENERAL	261 931 297	42 149 295	219 782 002	170 558 792

B - Bilan passif

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
Capital social ou individuel (dont versé :-)	278 768	278 768
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0	0
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	59 036	59 036
Réserve légale	27 877	27 877
Réserves statutaires ou contractuelles	27 062	27 062
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)	15 451	15 451
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	19 687 681	16 739 601
Report à nouveau	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 638 824	2 948 079
Subventions d'investissement	55 672	63 536
Provisions réglementées	14 732 420	15 000 786
CAPITAUX PROPRES	37 522 791	35 160 196
Produits des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	609 872	679 730
Provisions pour charges	151 598	146 430
PROVISIONS	2 128 470	2 144 040
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	214 200	296 431
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	165 645 752	117 013 593
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 657 022	4 852 996
Dettes fiscales et sociales	7 160 894	7 040 258
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	645 550	1 094 525
Autres dettes	131 404	276 580
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 675 919	2 680 172
DETTES	180 130 741	133 254 556
Ecart de conversion passif	0	0
TOTAL GENERAL	219 782 002	170 558 792

C - Compte de résultat

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2018		Total	Exercice
	France	Exportation		2017
Ventes de marchandises	15 123		15 123	13 952
Production vendue de biens	0		0	0
Production vendue de services	53 659 506	197 1395	55 630 900	55 486 613
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	53 674 628	197 1395	55 646 023	55 500 565
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			947 825	1252 553
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			1560 580	1602 959
Autres produits			58 154 428	58 356 077
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 043	3 699
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			4 671 889	4 585 369
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 333	-99 498
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			13 067 208	13 242 023
Autres achats et charges externes			2 312 471	2 393 039
Impôts, taxes et versements assimilés			16 746 767	16 541 645
Salaires et traitements			4 685 728	4 475 288
Charges sociales				
Dotations d'exploitation :			10 073 083	10 436 267
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			0	0
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			738 472	663 013
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			60 974	89 678
Dotations aux provisions			1406 171	1459 286
Autres charges			53 790 139	53 789 808
CHARGES D'EXPLOITATION			4 364 289	4 566 269
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 364 289	4 566 269
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré			0	0
Produits financiers de participations			29 412	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			662 791	783 498
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
PRODUITS FINANCIERS			692 203	783 498
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés			2 257 437	1 909 519
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
CHARGES FINANCIERES			2 257 437	1 909 519
RESULTAT FINANCIER			-1 565 234	-1 126 021
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 799 055	3 440 248
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			133 842	149 043
Produits exceptionnels sur opérations en capital			660 094	50 303
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 140 155	5 830 049
PRODUITS EXCEPTIONNELS			5 934 091	6 029 395
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			-611 825	228 822
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			556 314	18 287
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			4 873 701	4 979 783
CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 818 190	5 226 892
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 115 901	802 503
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			447 103	426 910
Impôts sur les bénéfices			829 029	867 762
TOTAL DES PRODUITS			64 780 722	65 168 970
TOTAL DES CHARGES			62 141 898	62 220 891
BENEFICE OU PERTE			2 638 824	2 948 079

II. ANNEXE

A - BILAN ACTIF	2	4.11. CREANCES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE.....	17
B - BILAN PASSIF	3	4.12. PRODUITS A RECEVOIR	17
C - COMPTE DE RESULTAT	4	4.13. COMPTES DE REGULARISATION	17
1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6	• Charges constatées d'avance	17
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE	6	• Ecart de conversion	17
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	18
• Participations financières : nouvelles acquisitions et souscription à augmentation de capital	6	5.1. CAPITAUX PROPRES.....	18
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	7	5.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	18
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES... ..	8	5.3. PROVISIONS REGLEMENTÉES.....	18
3.1. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION.....	8	5.4. ETAT DES PROVISIONS	19
3.2. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION ..	8	• Provisions pour risques	19
3.3. IMMOBILISATIONS	8	• Provisions pour charges	19
• Immobilisations incorporelles et corporelles	8	5.5. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	19
• Immobilisations financières	9	5.6. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	20
3.4. EVALUATION DES STOCKS.....	10	5.7. CHARGES A PAYER	20
• Matières premières et marchandises	10	5.8. COMPTES DE REGULARISATION	21
• En-cours de production et produits finis	10	• Produits constatés d'avance	21
• Dépréciation des stocks	10	• Ecart de conversion	21
3.5. CREANCES ET DETTES	10	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....	22
3.6. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT.....	10	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	22
3.7. OPERATIONS EN DEVISES.....	10	6.2. TRANSFERTS DE CHARGES	22
3.8. PROVISIONS REGLEMENTÉES	11	6.3. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	22
3.9. AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	11	6.4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION.....	22
3.10. ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL	11	6.5. MONTANT DES HONORAIRES DU (DES) COMMISSAIRES AUX COMPTES	23
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF	12	6.6. RESULTAT FINANCIER	23
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12	6.7. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	23
• Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	12	6.8. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	24
• Commentaires relatifs à l'actif immobilisé	13	• Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité ..	24
• Tableau des amortissements	13	• Fiscalité différée	25
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	13	• Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales	26
4.3. DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS	13	• Utilisation du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)	27
4.4. TABLEAU-LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS.....	14	7. INFORMATIONS DIVERSES	28
4.5. INFORMATION CONCERNANT LES PARTIES LIEES. 15		7.1. ENGAGEMENTS FINANCIERS	28
4.6. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS	15	• Engagements donnés	28
4.7. DEPRECIATION DES STOCKS.....	15	• Engagements reçus	28
4.8. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	16	• Instruments financiers	28
4.9. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ...	16	7.2. ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL.....	28
4.10. DEPRECIATION DES CREANCES.....	16	• Droit individuel à la formation	28

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

Location et location-bail d'autres biens personnels et domestiques.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 soit une durée de douze mois et dégagent un résultat net de 2 638 824 euros.

- *Participations financières : nouvelles acquisitions et souscription à augmentation de capital*

Néant.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A la date de présentation des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31/12/2018 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de la société.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par le règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

3.1. Changement de méthode d'évaluation

Néant.

3.2. Changements de méthode de présentation

Néant.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.3. Immobilisations

- *Immobilisations incorporelles et corporelles*

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant les frais annexes engagés pour leur mise en état d'utilisation, à l'exception de certains frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) qui sont portés en charges de l'exercice.

Certaines immobilisations ont fait l'objet d'une réévaluation (immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976) ou ont été comptabilisées à leur valeur d'apport lorsqu'elles proviennent de certaines sociétés absorbées.

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition diminué de leur valeur résiduelle au terme de leur utilisation, nulle le plus souvent.

Les amortissements des immobilisations sont calculés linéairement sur la durée d'usage prévue des immobilisations ou de leurs composantes. L'identification de composantes et leur amortissement sur des durées différentes de celles de la structure est pratiquée pour les constructions. Les conditions d'usage des autres types d'immobilisations ne rendent pas nécessaire l'identification préalable de composantes, sauf en cas de panne accidentelle conduisant au remplacement d'éléments significatifs indispensables au fonctionnement de l'immobilisation concernée.

Les durées d'amortissements pratiquées par la société antérieurement au premier exercice d'application du Règlement CRC n°2002-10 ont été maintenues pour le calcul d'amortissements dérogatoires, selon les règles présentées plus bas.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations incorporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Fonds de commerce		Néant (1)
Dessins		3 ans L
ERP		15 ans L
Logiciels	5 ans L	12 mois L ou charges
Logiciels de production	10 ans L	5 ans L

(1) les fonds de commerce acquis jusqu'au 31 janvier 1997 ont fait l'objet d'un amortissement linéaire sur 5 ans. Ceux acquis après cette date sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition et ne font plus l'objet d'amortissement mais, le cas échéant, de dépréciation.

Immobilisations corporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Bâtiments		
Enveloppe (structure, façade, toiture)		50 ans L
Agencements (menuiseries, cloisons, revêtements)		10 ans L
Matériels et outillages		
Matériels de production	10, 15 ou 30 ans L	5 ou 10 ans D
Matériel de transport	4, 6 ou 8 ans L	4 ans L
Matériel et mobilier de bureau		5 ou 10 ans L
Matériel informatique		5 ans L
Articles textiles		
Linge plat	3 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Vêtements de travail	3,25 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Bobines essuie-main	4 ans L	1,5 ans D
Tapis	4 ans L	2 ans L
Appareils et autres articles loués		
Hygiène, assainissement d'air, distribution de boissons,...	2, 4 ou 5 ans L	1 ou 2 ans L

• Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat y compris frais accessoires depuis la première application de l'avis n° 2007-C du Comité d'Urgence du CNC du 15 Juin 2007 (antérieurement les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes étaient portés en charges de l'exercice). Un amortissement dérogatoire sur 5 ans de ces frais est ensuite pratiqué.

A la clôture de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'utilité, pour une participation donnée, est déterminée en fonction de sa contribution à l'actif net consolidé, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la contribution à l'actif net consolidé, la valeur nette comptable de la participation est comparée avec une valeur d'utilité basée sur des multiples d'indicateurs économiques (EBITDA et EBIT), déduction faite de l'endettement net de la participation concernée.

3.4. Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

- *Matières premières et marchandises*

Les stocks qui correspondent à des matières premières, des matières consommables et des pièces détachées sont évalués au coût d'achat et sont à rotation rapide.

- *En-cours de production et produits finis*

Néant.

- *Dépréciation des stocks*

Une dépréciation du stock est constituée si la valeur de réalisation nette devient inférieure au coût des articles stockés.

3.5. Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

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

3.6. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Si leur valeur probable de négociation à la fin de l'exercice vient à être inférieure au prix d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.7. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Le cas échéant, les dettes, les créances, les disponibilités en devises sont converties et comptabilisées au bilan sur la base du dernier cours de change.

La différence résultant de l'actualisation des opérations en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées par une couverture de change font l'objet d'une provision pour risques à due concurrence.

3.8. Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles sont de nature fiscale et correspondent à la provision pour amortissements dérogatoires calculée selon la réglementation fiscale française, égale à la différence entre :

- les amortissements calculés sur les durées d'usage en vigueur jusqu'à la date de première application du Règlement CRC n°2002-10, en utilisant le mode dégressif pour les biens éligibles ou à défaut le mode linéaire;
- les amortissements économiques comptabilisés à l'actif selon les principes décrits plus hauts.

Les dotations ou reprises d'amortissements dérogatoires sont portées en résultat exceptionnel de l'exercice.

3.9. Autres provisions pour risques et charges

Elles comprennent principalement les provisions pour environnement qui sont évaluées sur la base d'un rapport d'expert et de l'expérience de la société en la matière. Elles représentent le montant brut, non actualisé, des études et travaux de remise en état qui devront être supportés afin de respecter ses obligations environnementales. Elles concernent des sites ou des catégories de travaux dont la réalisation devra être entreprise dans un délai prévisible.

3.10. Engagements envers le personnel

Les indemnités de départ en retraite du personnel font l'objet de provisions calculées et comptabilisées conformément à la Méthode 2 de la Recommandation n°2013-02 du 7/11/2013 de l'ANC.

Les variations d'engagements de retraites résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de régime survenant au cours de l'exercice sont portées directement au résultat exceptionnel : les provisions comptabilisées à la clôture sont donc égales à l'engagement actuariel déterminé selon la norme IAS 19 révisée.

Les versements de gratifications liées à l'ancienneté ("Médaille du Travail") font également l'objet de provisions calculées conformément aux pratiques de la société, sur base d'hypothèses statistiques et d'actualisation. La variation de ces provisions au cours de l'exercice est directement portée au compte de résultat, sans répartition.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

- *Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2018
Frais d'établissement et de développement	0	0			0
Autres postes d'immobilisation incorporelles	1026 752	417 14	5 136	26	1063 304
Total immo. incorporelles	1026 752	417 14	5 136	26	1063 304
Terrains	119 069	0		119 069	0
Constructions sur sol propre	1857 866	38 763	-628 119	1536 867	987 880
Constructions sur sol d'autrui	3 776 521	33 115	-2 300	17 780	3 794 517
Constructions installations, agencements.....	2 488 907	21804	-359 861	322 664	2 547 608
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	20 015 832	942 921	-61950	205 407	20 815 297
Matériel de transport	5 730 733	816 185	-924	119 208	6 428 634
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1602 589	82 103	-25 416	3 395	1706 711
Emballages récupérables et divers	29 241 725	7 766 377	-292 981	8 694 536	28 606 548
Total immo. corporelles	64 833 242	9 791 268	-1 371 551	11 019 226	64 886 838
Immobilisations corporelles en cours (1)	1373 430	574 801	1366 416		581816
Total encours corporelles	1373 430	574 801	1366 416	0	581816
Acomptes	0	0			0
TOTAL	67 233 424	10 317 783	0	11 019 252	66 531 958

- (1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

- **Commentaires relatifs à l'actif immobilisé**

La société détient les fonds de commerce suivants :

Chiffres exprimés en euros	Valeur fiscale	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2018
01/01/1987 – NANCY	148 636	148 636	148 636	0
01/08/2001 – WEBER	21 800	21 800	0	21 800
01/02/2010 – Blanchisserie de l'III	207 000	207 000	0	207 000
TOTAL	377 436	377 436	148 636	228 800

- **Tableau des amortissements**

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2018
Frais d'établissement et de développement	0		0		0
Autres immobilisations incorporelles	616 238	47 245	-26		663 457
Total amort. immo. incorporelles	616 238	47 245	-26	0	663 457
Terrains					
Constructions	5 065 115	383 767	-1574 178		4 754 704
Installations générales et agencements			0		
Installations techniques, matériels et outillages	13 936 678	1 195 469	-190 329		14 941 818
Matériel de transport	4 395 191	375 298	-119 208		4 651 281
Matériel de bureau informatique, mobilier	1436 826	75 821	-3 395		1509 452
Emballages récupérables et divers	15 097 330	80 5383	-8 575 801		14 536 933
Total amort. immo. corporelles	40 831 241	10 025 838	-10 462 911	0	40 394 168
TOTAL	41 447 479	10 073 083	-10 462 937	0	41 057 626

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2017	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2018	Dépréciation	Valeur Nette au 31/12/2018
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0		0		0
Autres participations	118 763 566	0		118 763 566		118 763 566
Autres titres immobilisés	0	0		0		0
Prêts et autres immobilisations financières	223 879	2 500	4 097	222 282		222 282
TOTAL	118 987 445	2 500	4 097	118 985 848	0	118 985 848

4.3. Dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Dépréciations immos incorporelles			0		
Dépréciations immos corporelles			0		
Dépréciations titres mis en équivalence	0		0		0
Dépréciations titres de participations	69		0		69
Dépréciations autres immos financières	0		0		0
TOTAL	69	0	0	0	69

4.4. Tableau-liste des filiales et des participations

Voir document ci-joint.

4.5. Information concernant les parties liées

Les transactions significatives entre la société et les parties liées intervenues au cours de l'exercice clos sont :

Désignation de la partie liée	Description de la transaction	Montant € (créance ou produit) 31/12/2018	Montant € (dette ou charge) 31/12/2018
SHF	Redevances de location-gérance versées par Pierrette-TBA à SHF		171 456
MAJ	Redevance de marques versée par Pierrette-TBA à MAJ		1 103 452
GIE EUROCALL	Cotisations versées au titre des prestations de services fournies par GIE EUROCALL		61 436
ELIS SERVICE	Assistance technique à Pierrette-TBA		3 124 933
MAJ	Convention de gestion de trésorerie		
	- Avances consenties à Pierrette-TBA		164 221 773
	- Intérêts versés par Pierrette-TBA		2 209 057

4.6. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2018
Matières premières	811 290	0	811 290
Marchandises	0	0	0
Produits finis	0	0	0
En-cours de production de biens	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0
TOTAL	811 290	0	811 290

4.7. Dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Matières premières	0			0
Produits finis	0			0
En-cours de production de biens	0			0
En-cours de production de services	0			0
Marchandises	0			0
TOTAL	0	0	0	0

4.8. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 75 578 092 € en valeur brute au 31/12/2018 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	222 282	222 282	0
Créances rattachées à des participations	0	0	
Prêts	1 252	1 252	
Autres immobilisations financières	221 030	221 030	
ACTIF CIRCULANT :	75 355 810	75 355 810	0
Clients	12 406 174	12 406 174	
Clients douteux	1 140 909	1 140 909	
Personnel et comptes rattachés	155	155	
Organismes sociaux	0	0	
Etat : impôts et taxes diverses	341 027	341 027	
Groupe et associés	61 011 319	61 011 319	
Débiteurs divers	160 048	160 048	
Charges constatées d'avance	296 179	296 179	
TOTAL	75 578 092	75 578 092	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 097		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.9. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES exprimées en euros	Montant brut	Dépréciation	Net	Net
			31/12/2018	31/12/2017
Créances clients et comptes rattachés	13 547 082	1 091 600	12 455 482	12 265 252
Autres créances	61 512 549	0	61 512 549	11 855 678
Capital souscrit et appelé, non versé	0		0	0
TOTAL	75 059 631	1 091 600	73 968 030	24 120 929

4.10. Dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Poste : Clients douteux	893 258		738 472	540 130	1 091 600
Poste : Autres créances	0				0
TOTAL	893 258	0	738 472	540 130	1 091 600

4.11. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Effets de commerce	32 368	35 815
TOTAL	32 368	35 815

4.12. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Rabais, remises, Ristournes à obtenir	0	0
Produits à recevoir	95 562	52 386
Clients – Factures à établir	130 995	117 662
Etat Impôts et Taxes – CFE	0	0
Intérêts courus sur compte courant	0	0
TOTAL	226 557	170 048

4.13. Comptes de régularisation

- *Charges constatées d'avance*

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 296 179 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Charges d'exploitation	296 179	307 676
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	296 179	307 676

- *Ecart de conversion*

Néant

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Le capital social est divisé en 1 834 actions ordinaires entièrement libérées, d'une valeur nominale de 152 €.

La variation des capitaux propres au cours de l'exercice est la suivante :

	Chiffres exprimés en euros
31/12/2017	35 160 196
Dividendes versés	0
Augmentation du Capital	0
Prime d'émission	0
Résultat de l'exercice	2 638 824
Variation des subventions d'investissement	0
Quote-Part résultat des subventions d'investissement	-7 864
Variation des provisions réglementées (amortissements dérogatoires,...)	-268 366
31/12/2018	37 522 790

5.2. Identité de la société mère consolidante

nom et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand	ELIS SA, Saint Cloud (92210) (SIRET 499668440 00039)
nom et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit	ELIS SA, Saint Cloud (92210) (SIRET 499668440 00039)
lieu où des copies des états financiers consolidés visés peuvent être obtenues	5 boulevard Louis Loucheur, 92210 Saint Cloud

5.3. Provisions réglementées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Amortissements dérogatoires	15 000 786		4 857 960	5 126 326	14 732 420
Plus values réinvesties	0				0
TOTAL	15 000 786	0	4 857 960	5 126 326	14 732 420

5.4. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

- *Provisions pour risques*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Provisions pour litige	113 004		20 281	70 184	63 101
Provisions pour garantie Clients	0				0
Provisions pour perte de marchés à terme	0				0
Provisions pour amendes pénalité	0				0
Provisions pour pertes de change	0				0
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 464 310		54 288		1 518 598
TOTAL	1 577 314	0	74 569	70 184	1 581 699

- *Provisions pour charges*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Provisions pour impôts	0				0
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	566 726		2 146	22 100	546 771
TOTAL	566 726	0	2 146	22 100	546 771

5.5. Etats des échéances des dettes

DETTES exprimées en euros	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	0	0		
Autres emprunts obligataires	0	0		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	0	0		
à plus d'1 an à l'origine	214 200	42 840	171 360	
Emprunts et dettes financières divers	1 423 979	913 655	510 324	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 657 022	3 657 022		
Personnel et comptes rattachés	1 939 536	1 939 536		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 661 669	1 661 669		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	0	0		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 863 362	2 863 362		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	696 328	696 328		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	645 550	645 550		
Groupe et associés	164 221 773	164 221 773		
Autres dettes	131 404	131 404		
Dettes rep. de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	2 675 919	2 675 919		
TOTAL	180 130 741	179 449 057	681 684	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.6. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Fournisseurs Groupe	979 864	2 114 663
Fournisseurs	816 299	170 214
Fournisseurs d'immobilisations	645 550	1 094 525
Effets à payer	0	0
Factures non parvenues Groupe	18 696	18 766
Factures non parvenues	1 842 164	2 549 354
Valeurs nettes comptables	4 302 572	5 947 522

5.7. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 860 859	2 568 119
Dettes fiscales et sociales	3 241 229	3 121 994
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	274 834	902 792
Autres dettes	131 404	276 580
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 508 326	6 869 486

5.8. Comptes de régularisation

- Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Prestations de service facturées d'avance	2 675 919	2 680 172
Autres produits d'exploitation	0	0
Produits financiers	0	0
TOTAL	2 675 919	2 680 172

- Ecarts de conversion**

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances		Diminution des dettes	
Augmentation des dettes		Augmentation des créances	
TOTAL	0	TOTAL	0

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires par type d'activité et marché géographique de l'exercice 2018 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2018			Exercice 2017
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	15 123	0	15 123	13 952
Ventes de produits finis	0	0	0	0
Production vendue de services	53 659 506	1 971 395	55 630 900	55 486 613
Chiffre d'affaires	53 674 628	1 971 395	55 646 023	55 500 565
%	96,46%	3,54%	100,00%	

6.2. Transferts de charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Transferts de charges de personnels	254 367	229 728
Autres transferts de charges	74 872	158 865
TOTAL	329 239	388 593

6.3. Effectif moyen du personnel

Sur l'année fiscale 2018, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2018	Effectif
Cadres	50
Agents de maîtrise et techniciens	37
Employés	80
Chauffeurs livreurs	146
Ouvriers	372
TOTAL	685

6.4. Rémunération des organes d'administration

- Conseil d'administration : montant des jetons de présence 0 €
- Direction : 0 €

6.5. Montant des honoraires du (des) commissaires aux comptes

- Contrôle légal des comptes : 16 516 €
- Prestations de services autres que la certification des comptes : 0 €

6.6. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -1 565 234 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
Produits financiers de participations	29 412	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	662 791	783 498
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
PRODUITS FINANCIERS	692 203	783 498
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	2 257 437	1 909 519
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
CHARGES FINANCIERES	2 257 437	1 909 519
RESULTAT FINANCIER	-1 565 234	-1 126 021

6.7. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 1 115 901 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	133 842	149 043
Produits exceptionnels sur opérations en capital	660 094	50 303
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 140 155	5 830 049
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 934 091	6 029 395
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-611 825	228 822
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	556 314	18 287
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 873 701	4 979 783
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 818 190	5 226 892
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 115 901	802 503

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles	1 384 639	237 803	619 951	382 148
Ventes d'immobilisations incorporelles				
Ventes d'immobilisations financières				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles	26			
Mises au rebut Immobilisations corporelles	9 634 587	318 511		-318 511
TOTAL	11 019 252	556 314	619 951	63 637

6.8. Impôt sur les bénéfices

La société PIERRETTE TBA est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société ELIS SA à St Cloud (92210). Selon les termes de la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt supportée par la société est identique à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément.

• *Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité*

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report déficitaire ou crédit d'impôt à imputer sur l'IS	Dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 799 K€	-919 K€	1 880 K€	609 K€	-1 K€	607 K€	2 192 K€
Résultat exceptionnel	1 116 K€	3 K€	1 119 K€	362 K€	0 K€	362 K€	754 K€
Participation des salariés	-447 K€	13 K€	-434 K€	-141 K€	0 K€	-141 K€	-307 K€
TOTAL	3 468 K€	-903 K€	2 565 K€	830 K€	-1 K€	829 K€	2 639 K€

L'impôt théorique relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant les résultats courants et exceptionnels comptables par le taux d'imposition de 32.38 % (incluant la contribution sociale de 3.3% après abattement), corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

- *Fiscalité différée*

BASES	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires	-15 000 786	268 366	-14 732 420
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Subventions d'investissements	-63 536	7 864	-55 672
Provision pour indemnité de départ à la retraite	-1 464 310	-54 288	-1 518 598
Participation	-132 598	-18 889	-151 487
Contribution sociale de solidarité	-62 377	-254	-62 631
Effort à la Construction (si non engagement)	0	0	0
Provision dépréciation des créances Clients	-100 810	-92 800	-193 611
Provision pour remise en état des sites	-413 472	13 828	-399 643
Charges déduites ou produits imposés fiscalement, non encore comptabilisés			
QP résultat fiscal – GIE Eurocall	-13 817	816	-13 001
QP résultat fiscal – SCI des 2 sapins	0	0	0
QP résultat fiscal – SCI du Château de Janville	0	0	0
Déficits ordinaires, indéfiniment reportables	0	0	0
Eléments de taxation éventuelle (PV sur Actif non amortissables en sursis d'imposition)			
Fonds de commerces	0		0
Terrains et droits immobiliers	0		0
Titres	0		0
TOTAL	-17 251 706	124 643	-17 127 063

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires	-5 164 771	92 399	-5 072 372
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Subventions d'investissements	-21 875	2 707	-19 168
Provision pour indemnité de départ à la retraite	504 162	18 691	522 853
Participation	45 653	6 504	52 157
Contribution sociale de solidarité	21 476	88	21 564
Effort à la Construction (si non engagement)	0	0	0
Provision dépréciation des créances Clients	34 710	31 950	66 660
Provision pour remise en état des sites	142 358	-4 761	137 597
Charges déduites ou produits imposés fiscalement, non encore comptabilisés			
QP résultat fiscal – GIE Eurocall	4 757	-281	4 476
QP résultat fiscal – SCI des 2 sapins	0	0	0
QP résultat fiscal – SCI du Château de Janville	0	0	0
Déficits ordinaires, indéfiniment reportables	0	0	0
Eléments de taxation éventuelle (PV sur Actif non amortissables en sursis d'imposition)			
Fonds de commerces	0	0	0
Terrains et droits immobiliers	0	0	0
Titres	0	0	0
TOTAL	-4 433 530	147 297	-4 286 233

• **Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales**

Impact sur le résultat de l'exercice en euros	2018
Résultat de l'exercice	2 638 824
+ Impôt sur les bénéfices	829 029
Crédits d'impôts :	
- CICE	880 004
- autres imputations (déduction pour investissements Loi Macron)	0
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	2 587 849
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	4 857 960
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	5 126 326
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-268 366
Résultat hors dispositions fiscales	2 319 483

- ***Utilisation du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)***

Le CICE perçu au mois de mai 2018 au titre des rémunérations 2017, qui s'élevait à 1 012 883 euros, a permis à la société de financer en partie les investissements de l'exercice qui s'élèvent à 10 317 784 euros en 2018.

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Engagements financiers

- *Engagements donnés*

Néant

- *Engagements reçus*

Néant

- *Instruments financiers*

Néant

7.2. Engagements envers le personnel

- *Droit individuel à la formation*

Les salariés ont acquis des Droits Individuels à la Formation au titre du régime de formation professionnelle en vigueur jusqu'au 31/12/2014 qui s'élèvent à 47 130 heures.

Ces droits ont été transférés au 1^{er} janvier 2015 sous le régime du CPF et pourront être mobilisés jusqu'au 1^{er} janvier 2021.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres hors capital et résultat	Quote-part du capital détenus (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant cautions et avais fournis par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultats au dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés concernant les participations dont la valeur d'inventaire est > à 1% du capital de PIERRETTE-TBA	€	€		€	€	€	€	€	€	€
1. Filiales (+50% du capital détenu par la société)										
ELIS HOLDING GmbH - Allemagne	1 828 000	50 458 719	100.00	118 636 457.04	118 636 457.04	60 091 000.00	0.00	105 758 000.00	0.00	0.00
ELIS LUXEMBOURG - Luxembourg	125 000	2 833 589	99.99	127 040.08	127 040.08	0.00	0.00	6 049 566.00	734 573.00	0.00
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
N/A										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Filiales françaises (ensemble)										
b. Filiales étrangères (ensemble)										
2. Participations non reprises au § A										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)				68.60	0.00					
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)										

TOTAL DU POSTE DU BILAN "PARTICIPATIONS"

118 763 565.72

118 763 497.12

PIERRETTE - T.B.A.
S.A. au capital de 278.768 €
ZAC des Savlons- 54220 MALZEVILLE
R.C.S. NANCY B 306 042 268

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 24 JUIN 2019

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

QUATRIEME RESOLUTION

Après avoir constaté que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 est un bénéfice de 2.638.824,33 EUR, l'assemblée générale décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	2 638 824,33 EUR
Réserves disponibles (Réserves libres):	<u>15 708 517,65 EUR</u>
Montant distribuable :	18 347 341,98 EUR

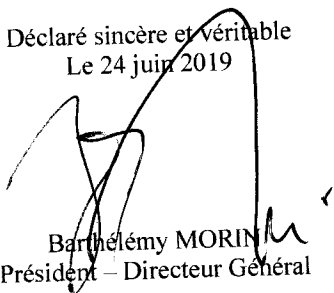
a) à un compte de réserves spécial pour un montant au moins équivalent au CICE :	881 384,00 EUR
b) au poste "Autres réserves ", le solde, soit :	<u>17 465 957,98 EUR</u>
Total égal au montant distribuable :	18 347 341,98 EUR

Conformément à la loi, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

* * *

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.

Déclaré sincère et véritable
Le 24 juin 2019


Barthélémy MORIN
Président – Directeur Général

PIERRETTE T.B.A

Société anonyme au capital de 278 768 €

Siège social : Z.A.C. Les Savlons, 54220 Malzeville

R.C.S : Nancy B 306 042 268

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

**PIERRETTE
T.B.A**

Comptes annuels

Exercice clos le

31 décembre 2018

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de la société Pierrette T.B.A,

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 PIERRETTE T.B.A 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.

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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre

**PIERRETTE
T.B.A**

Comptes annuels

Exercice clos le

31 décembre 2018

connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Comme indiqué dans la note « 3.3. Immobilisations » de l'annexe aux comptes annuels, la valeur d'utilité des titres de participation est déterminée, pour une participation donnée, en fonction de sa contribution à l'actif net consolidé, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. Nous nous sommes assurés de la pertinence des approches mises en œuvre par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour, ainsi que du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par les articles L.225-37-3 et L.225-37-4 du code de commerce.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L.225-37-3 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux

mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et

**PIERRETTE
T.B.A**

Comptes annuels

Exercice clos le

31 décembre 2018

recueil 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 des 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Courbevoie le 27 mai 2019

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

Isabelle Massa



2018

COMPTES ANNUELS

SA PIERRETTE TBA

Z.A.C. les Savons

54220 MALZEVILLE

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

I. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2018

A - Bilan actif

Chiffres exprimés en euros	Montant brut	Amort. Depr.	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé	0		0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	685 868	514 822	171 047	74 612
Fonds commercial	377 436	148 636	228 800	228 800
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	107 101
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	0	0	0	119 069
Constructions	7 329 645	4 754 704	2 574 941	2 158 180
Installations techniques, mat. et outillage	20 815 297	14 941 819	5 873 478	6 079 164
Autres immobilisations corporelles	36 741 895	20 697 645	16 044 250	15 645 599
Immobilisations en cours	581 816	0	581 816	1373 430
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	118 763 566	69	118 763 497	118 763 497
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	1252	0	1252	2 849
Autres immobilisations financières	221 030	0	221 030	221 030
ACTIF IMMOBILISE	185 517 806	41 057 695	144 460 111	144 773 322
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	811 290	0	811 290	826 623
En-cours de production de biens	0	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances, acomptes versés sur commandes	4 680	0	4 680	0
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 547 082	109 1600	12 455 482	12 265 252
Autres créances	615 12 549	0	615 12 549	11855 678
Capital souscrit et appelé, non versé	0		0	0
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
(Donc actions propres) :	0	0	0	0
Disponibilités	241 711	0	241 711	530 242
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	296 179	0	296 179	307 676
ACTIF CIRCULANT	76 413 491	1 091 600	75 321 891	25 785 470
Frais d'émission d'emprunts à étaler	0		0	0
Primes de remboursement des obligations	0		0	0
Ecarts de conversion actif	0		0	0
TOTAL GENERAL	261 931 297	42 149 295	219 782 002	170 558 792

B - Bilan passif

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
Capital social ou individuel (dont versé : -)	278 768	278 768
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0	0
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	59 036	59 036
Réserve légale	27 877	27 877
Réserves statutaires ou contractuelles	27 062	27 062
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)	15 451	15 451
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	19 687 681	16 739 601
Report à nouveau	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 638 824	2 948 079
Subventions d'investissement	55 672	63 536
Provisions réglementées	14 732 420	15 000 786
CAPITAUX PROPRES	37 522 791	35 160 196
Produits des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	609 872	679 730
Provisions pour charges	15 18 598	1464 310
PROVISIONS	2 128 470	2 144 040
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	214 200	296 431
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	165 645 752	117 013 593
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 657 022	4 852 996
Dettes fiscales et sociales	7 160 894	7 040 258
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	645 550	1094 525
Autres dettes	131404	276 580
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 675 919	2 680 172
DETTES	180 130 741	133 254 556
Ecart de conversion passif	0	0
TOTAL GENERAL	2 19 782 002	170 558 792

C - Compte de résultat

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2018		Total	Exercice
	France	Exportation		2017
Ventes de marchandises	15 123		15 123	13 952
Production vendue de biens	0		0	0
Production vendue de services	53 659 506	1971395	55 630 900	55 486 613
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	53 674 628	1971395	55 646 023	55 500 565
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			947 825	1252 553
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			1560 580	1602 959
Autres produits			58 154 428	58 356 077
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 043	3 699
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			4 671 889	4 585 369
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 333	-99 498
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			13 067 208	13 242 023
Autres achats et charges externes			2 312 471	2 393 039
Impôts, taxes et versements assimilés			15 746 767	16 541 645
Salaires et traitements			4 685 728	4 475 288
Charges sociales				
Dotations d'exploitation :			10 073 083	10 436 267
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			0	0
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			738 472	663 013
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			60 974	89 678
Dotations aux provisions			1406 171	1459 286
Autres charges			53 789 139	53 789 808
CHARGES D'EXPLOITATION			4 364 289	4 566 289
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 364 289	4 566 289
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré			0	0
Produits financiers de participations			29 412	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			662 791	783 498
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
PRODUITS FINANCIERS			692 203	783 498
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés			2 257 437	1909 519
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
CHARGES FINANCIERES			2 257 437	1 909 519
RESULTAT FINANCIER			-1 565 234	-1 126 021
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 799 055	3 440 248
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			133 842	149 043
Produits exceptionnels sur opérations en capital			660 094	50 303
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 140 155	5 830 049
PRODUITS EXCEPTIONNELS			5 934 091	6 029 395
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			-611 825	228 822
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			556 314	15 287
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			4 873 701	4 979 783
CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 818 190	5 226 892
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 115 901	802 503
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			447 103	426 910
Impôts sur les bénéfices			829 029	867 762
TOTAL DES PRODUITS			64 780 722	65 168 970
TOTAL DES CHARGES			62 141 898	62 220 891
BENEFICE OU PERTE			2 638 824	2 948 079

II. ANNEXE

A - BILAN ACTIF	2	4.11. CREANCES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE.....	17
B - BILAN PASSIF	3	4.12. PRODUITS A RECEVOIR	17
C - COMPTE DE RESULTAT	4	4.13. COMPTES DE REGULARISATION	17
1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6	• Charges constatées d'avance	17
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE	6	• Ecart de conversion	17
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	18
• Participations financières : nouvelles acquisitions et souscription à augmentation de capital	6	5.1. CAPITAUX PROPRES.....	18
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	7	5.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	18
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES... ..	8	5.3. PROVISIONS REGLEMENTEES.....	18
3.1. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION.....	8	5.4. ETAT DES PROVISIONS	19
3.2. CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION ..	8	• Provisions pour risques	19
3.3. IMMOBILISATIONS	8	• Provisions pour charges	19
• Immobilisations incorporelles et corporelles	8	5.5. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	19
• Immobilisations financières	9	5.6. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	20
3.4. EVALUATION DES STOCKS.....	10	5.7. CHARGES A PAYER	20
• Matières premières et marchandises	10	5.8. COMPTES DE REGULARISATION	21
• En-cours de production et produits finis	10	• Produits constatés d'avance	21
• Dépréciation des stocks	10	• Ecart de conversion	21
3.5. CREANCES ET DETTES	10	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....	22
3.6. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	22
3.7. OPERATIONS EN DEVISES.....	10	6.2. TRANSFERTS DE CHARGES	22
3.8. PROVISIONS REGLEMENTEES	11	6.3. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	22
3.9. AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11	6.4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION.....	22
3.10. ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL	11	6.5. MONTANT DES HONORAIRES DU (DES) COMMISSAIRES AUX COMPTES	23
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF	12	6.6. RESULTAT FINANCIER	23
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12	6.7. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	23
• Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	12	6.8. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	24
• Commentaires relatifs à l'actif immobilisé	13	• Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité ..	24
• Tableau des amortissements	13	• Fiscalité différée	25
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	13	• Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales	26
4.3. DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS	13	• Utilisation du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)	27
4.4. TABLEAU-LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	14	7. INFORMATIONS DIVERSES	28
4.5. INFORMATION CONCERNANT LES PARTIES LIEES. 15		7.1. ENGAGEMENTS FINANCIERS	28
4.6. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS	15	• Engagements donnés	28
4.7. DEPRECIATION DES STOCKS.....	15	• Engagements reçus	28
4.8. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	16	• Instruments financiers	28
4.9. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ... 16		7.2. ENGAGEMENTS ENVERS LE PERSONNEL.....	28
4.10. DEPRECIATION DES CREANCES	16	• Droit individuel à la formation	28

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

Location et location-bail d'autres biens personnels et domestiques.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 soit une durée de douze mois et dégagent un résultat net de 2 638 824 euros.

- *Participations financières : nouvelles acquisitions et souscription à augmentation de capital*

Néant.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A la date de présentation des états financiers, il n'y a pas eu d'événements postérieurs au 31/12/2018 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de la société.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par le règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

3.1. Changement de méthode d'évaluation

Néant.

3.2. Changements de méthode de présentation

Néant.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.3. Immobilisations

- *Immobilisations incorporelles et corporelles*

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition comprenant les frais annexes engagés pour leur mise en état d'utilisation, à l'exception de certains frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) qui sont portés en charges de l'exercice.

Certaines immobilisations ont fait l'objet d'une réévaluation (immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976) ou ont été comptabilisées à leur valeur d'apport lorsqu'elles proviennent de certaines sociétés absorbées.

La base amortissable des immobilisations est égale au coût d'acquisition diminué de leur valeur résiduelle au terme de leur utilisation, nulle le plus souvent.

Les amortissements des immobilisations sont calculés linéairement sur la durée d'usage prévue des immobilisations ou de leurs composantes. L'identification de composantes et leur amortissement sur des durées différentes de celles de la structure est pratiquée pour les constructions. Les conditions d'usage des autres types d'immobilisations ne rendent pas nécessaire l'identification préalable de composantes, sauf en cas de panne accidentelle conduisant au remplacement d'éléments significatifs indispensables au fonctionnement de l'immobilisation concernée.

Les durées d'amortissements pratiquées par la société antérieurement au premier exercice d'application du Règlement CRC n°2002-10 ont été maintenues pour le calcul d'amortissements dérogatoires, selon les règles présentées plus bas.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations incorporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Fonds de commerce		Néant (1)
Dessins		3 ans L
ERP		15 ans L
Logiciels	5 ans L	12 mois L ou charges
Logiciels de production	10 ans L	5 ans L

(1) les fonds de commerce acquis jusqu'au 31 janvier 1997 ont fait l'objet d'un amortissement linéaire sur 5 ans. Ceux acquis après cette date sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition et ne font plus l'objet d'amortissement mais, le cas échéant, de dépréciation.

Immobilisations corporelles	Amortissements	Amort fiscalement pratiqués
Bâtiments		
Enveloppe (structure, façade, toiture)		50 ans L
Agencements (menuiseries, cloisons, revêtements)		10 ans L
Matériels et outillages		
Matériels de production	10, 15 ou 30 ans L	5 ou 10 ans D
Matériel de transport	4, 6 ou 8 ans L	4 ans L
Matériel et mobilier de bureau		5 ou 10 ans L
Matériel informatique		5 ans L
Articles textiles		
Linge plat	3 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Vêtements de travail	3,25 ans (moyenne) L	1,5 ans D
Bobines essuie-main	4 ans L	1,5 ans D
Tapis	4 ans L	2 ans L
Appareils et autres articles loués		
Hygiène, assainissement d'air, distribution de boissons,...	2, 4 ou 5 ans L	1 ou 2 ans L

• Immobilisations financières

Participations et autres titres :

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat y compris frais accessoires depuis la première application de l'avis n° 2007-C du Comité d'Urgence du CNC du 15 Juin 2007 (antérieurement les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes étaient portés en charges de l'exercice). Un amortissement dérogatoire sur 5 ans de ces frais est ensuite pratiqué.

A la clôture de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'utilité, pour une participation donnée, est déterminée en fonction de sa contribution à l'actif net consolidé, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur nette comptable des titres de participation est supérieure à la contribution à l'actif net consolidé, la valeur nette comptable de la participation est comparée avec une valeur d'utilité basée sur des multiples d'indicateurs économiques (EBITDA et EBIT), déduction faite de l'endettement net de la participation concernée.

3.4. Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

- *Matières premières et marchandises*

Les stocks qui correspondent à des matières premières, des matières consommables et des pièces détachées sont évalués au coût d'achat et sont à rotation rapide.

- *En-cours de production et produits finis*

Néant.

- *Dépréciation des stocks*

Une dépréciation du stock est constituée si la valeur de réalisation nette devient inférieure au coût des articles stockés.

3.5. Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

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

3.6. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Si leur valeur probable de négociation à la fin de l'exercice vient à être inférieure au prix d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.7. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Le cas échéant, les dettes, les créances, les disponibilités en devises sont converties et comptabilisées au bilan sur la base du dernier cours de change.

La différence résultant de l'actualisation des opérations en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées par une couverture de change font l'objet d'une provision pour risques à due concurrence.

3.8. Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan. Elles sont de nature fiscale et correspondent à la provision pour amortissements dérogatoires calculée selon la réglementation fiscale française, égale à la différence entre :

- les amortissements calculés sur les durées d'usage en vigueur jusqu'à la date de première application du Règlement CRC n°2002-10, en utilisant le mode dégressif pour les biens éligibles ou à défaut le mode linéaire;
- les amortissements économiques comptabilisés à l'actif selon les principes décrits plus hauts.

Les dotations ou reprises d'amortissements dérogatoires sont portées en résultat exceptionnel de l'exercice.

3.9. Autres provisions pour risques et charges

Elles comprennent principalement les provisions pour environnement qui sont évaluées sur la base d'un rapport d'expert et de l'expérience de la société en la matière. Elles représentent le montant brut, non actualisé, des études et travaux de remise en état qui devront être supportés afin de respecter ses obligations environnementales. Elles concernent des sites ou des catégories de travaux dont la réalisation devra être entreprise dans un délai prévisible.

3.10. Engagements envers le personnel

Les indemnités de départ en retraite du personnel font l'objet de provisions calculées et comptabilisées conformément à la Méthode 2 de la Recommandation n°2013-02 du 7/11/2013 de l'ANC.

Les variations d'engagements de retraites résultant de changements d'hypothèses actuarielles ou de régime survenant au cours de l'exercice sont portées directement au résultat exceptionnel : les provisions comptabilisées à la clôture sont donc égales à l'engagement actuariel déterminé selon la norme IAS 19 révisée.

Les versements de gratifications liées à l'ancienneté ("Médaille du Travail") font également l'objet de provisions calculées conformément aux pratiques de la société, sur base d'hypothèses statistiques et d'actualisation. La variation de ces provisions au cours de l'exercice est directement portée au compte de résultat, sans répartition.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

- *Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2018
Frais d'établissement et de développement	0	0			0
Autres postes d'immobilisation incorporelles	1026 752	417 14	5 136	26	1063 304
Total immo. incorporelles	1026 752	417 14	5 136	26	1063 304
Terrains	19 069	0		19 069	0
Constructions sur sol propre	1857 866	38 763	-628 119	1536 867	987 880
Constructions sur sol d'autrui	3 776 521	33 15	-2 300	17 780	3 794 57
Constructions installations, agencements.....	2 488 907	21804	-359 861	322 964	2 547 608
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	20 015 832	942 921	-61950	205 407	20 815 297
Matériel de transport	5 730 733	816 185	-924	119 208	6 428 634
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1602 589	82 103	-25 416	3 395	1706 713
Emballages récupérables et divers	29 241 725	7 766 377	-292 981	8 694 536	28 606 548
Total immo. corporelles	64 833 242	9 701 268	-1 371 551	11 019 226	64 886 838
Immobilisations corporelles en cours (1)	1373 430	574 801	1366 416		581816
Total encours corporelles	1 373 430	574 801	1 366 416	0	581 816
Acomptes	0	0			0
TOTAL	67 233 424	10 317 783	0	11 019 252	66 531 958

- (1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

• *Commentaires relatifs à l'actif immobilisé*

La société détient les fonds de commerce suivants :

Chiffres exprimés en euros	Valeur fiscale	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2018
01/01/1987 – NANCY	148 636	148 636	148 636	0
01/08/2001 – WEBER	21 800	21 800	0	21 800
01/02/2010 – Blanchisserie de l'III	207 000	207 000	0	207 000
TOTAL	377 436	377 436	148 636	228 800

• *Tableau des amortissements*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2018
Frais d'établissement et de développement	0			0	0
Autres immobilisations incorporelles	616 238	47 245	-26		663 457
Total amort. immo. incorporelles	616 238	47 245	-26	0	663 457
Terrains					
Constructions	5 965 15	363 767	-1574 178		4 754 704
Installations générales et agencements			0		
Installations techniques, matériels et outillages	13 936 678	1 195 489	-190 329		14 941 838
Matériel de transport	4 395 191	375 298	-119 208		4 651 281
Matériel de bureau informatique, mobilier	1436 926	75 921	-3 395		1509 452
Emballages récupérables et divers	5 097 330	8 015 383	-8 575 801		14 536 913
Total amort. immo. corporelles	40 831 241	10 025 838	-10 462 911	0	40 394 168
TOTAL	41 447 479	10 073 083	-10 462 937	0	41 057 626

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2017	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2018	Valeur Nette au 31/12/2018
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0		0	0
Autres participations	118 763 566	0		118 763 566	118 763 566
Autres titres immobilisés	0	0		0	0
Prêts et autres immobilisations financières	223 879	2 500	4 097	222 282	222 282
TOTAL	118 987 445	2 500	4 097	118 985 848	118 985 848

4.3. Dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Dépréciations immos incorporelles			0		
Dépréciations immos corporelles			0		
Dépréciations titres mis en équivalence	0		0		0
Dépréciations titres de participations	69		0		69
Dépréciations autres immos financières	0		0		0
TOTAL	69	0	0	0	69

4.4. Tableau-liste des filiales et des participations

Voir document ci-joint.

4.5. Information concernant les parties liées

Les transactions significatives entre la société et les parties liées intervenues au cours de l'exercice clos sont :

Désignation de la partie liée	Description de la transaction	Montant € (créance ou produit) 31/12/2018	Montant € (dette ou charge) 31/12/2018
SHF	Redevances de location-gérance versées par Pierrette-TBA à SHF		171 456
MAJ	Redevance de marques versée par Pierrette-TBA à MAJ		1 103 452
GIE EUROCALL	Cotisations versées au titre des prestations de services fournies par GIE EUROCALL		61 436
ELIS SERVICE	Assistance technique à Pierrette-TBA		3 124 933
MAJ	Convention de gestion de trésorerie		
	- Avances consenties à Pierrette-TBA		164 221 773
	- Intérêts versés par Pierrette-TBA		2 209 057

4.6. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2018
Matières premières	811 290	0	811 290
Marchandises	0	0	0
Produits finis	0	0	0
En-cours de production de biens	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0
TOTAL	811 290	0	811 290

4.7. Dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Matières premières	0			0
Produits finis	0			0
En-cours de production de biens	0			0
En-cours de production de services	0			0
Marchandises	0			0
TOTAL	0	0	0	0

4.8. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 75 578 092 € en valeur brute au 31/12/2018 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	222 282	222 282	0
Créances rattachées à des participations	0	0	
Prêts	1 252	1 252	
Autres immobilisations financières	221 030	221 030	
ACTIF CIRCULANT :	75 355 810	75 355 810	0
Clients	12 406 174	12 406 174	
Clients douteux	1 140 909	1 140 909	
Personnel et comptes rattachés	155	155	
Organismes sociaux	0	0	
Etat : impôts et taxes diverses	341 027	341 027	
Groupe et associés	61 011 319	61 011 319	
Débiteurs divers	160 048	160 048	
Charges constatées d'avance	296 179	296 179	
TOTAL	75 578 092	75 578 092	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 097		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.9. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES exprimées en euros	Montant brut	Dépreciation	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Créances clients et comptes rattachés	13 547 082	1 091 600	12 455 482	12 265 252
Autres créances	61 512 549	0	61 512 549	11 855 678
Capital souscrit et appelé, non versé	0		0	0
TOTAL	75 059 631	1 091 600	73 968 030	24 120 929

4.10. Dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Poste : Clients douteux	893 258		738 472	540 130	1 091 600
Poste : Autres créances	0				0
TOTAL	893 258	0	738 472	540 130	1 091 600

4.11. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Effets de commerce	32 368	35 815
TOTAL	32 368	35 815

4.12. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Rabais, remises, Ristournes à obtenir	0	0
Produits à recevoir	95 562	52 386
Clients – Factures à établir	130 995	117 662
Etat Impôts et Taxes – CFE	0	0
Intérêts courus sur compte courant	0	0
TOTAL	226 557	170 048

4.13. Comptes de régularisation

- *Charges constatées d'avance*

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 296 179 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Charges d'exploitation	296 179	307 676
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	296 179	307 676

- *Ecart de conversion*

Néant

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Le capital social est divisé en 1 834 actions ordinaires entièrement libérées, d'une valeur nominale de 152 €.

La variation des capitaux propres au cours de l'exercice est la suivante :

	Chiffres exprimés en euros
31/12/2017	35 160 196
Dividendes versés	0
Augmentation du Capital	0
Prime d'émission	0
Résultat de l'exercice	2 638 824
Variation des subventions d'investissement	0
Quote-Part résultat des subventions d'investissement	-7 864
Variation des provisions réglementées (amortissements dérogatoires,...)	-268 366
31/12/2018	37 522 790

5.2. Identité de la société mère consolidante

nom et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand	ELIS SA, Saint Cloud (92210) (SIRET 499668440 00039)
nom et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit	ELIS SA, Saint Cloud (92210) (SIRET 499668440 00039)
lieu où des copies des états financiers consolidés visés peuvent être obtenues	5 boulevard Louis Loucheur, 92210 Saint Cloud

5.3. Provisions réglementées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Amortissements dérogatoires	15 000 786		4 857 960	5 126 326	14 732 420
Plus values réinvesties	0				0
TOTAL	15 000 786	0	4 857 960	5 126 326	14 732 420

5.4. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

- *Provisions pour risques*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Provisions pour litige	113 004		20 281	70 184	63 101
Provisions pour garantie Clients	0				0
Provisions pour perte de marchés à terme	0				0
Provisions pour amendes pénalité	0				0
Provisions pour pertes de change	0				0
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 464 310		54 288		1 518 598
TOTAL	1 577 314	0	74 569	70 184	1 581 699

- *Provisions pour charges*

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2017	Apports	Dotations	Reprises	Au 31/12/2018
Provisions pour impôts	0				0
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	566 726		2 146	22 100	546 771
TOTAL	566 726	0	2 146	22 100	546 771

5.5. Etats des échéances des dettes

DETTES exprimées en euros	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	0	0		
Autres emprunts obligataires	0	0		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	0	0		
à plus d'1 an à l'origine	214 200	42 840	171 360	
Emprunts et dettes financières divers	1 423 979	913 655	510 324	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 657 022	3 657 022		
Personnel et comptes rattachés	1 939 536	1 939 536		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 661 669	1 661 669		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	0	0		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 863 362	2 863 362		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	696 328	696 328		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	645 550	645 550		
Groupe et associés	164 221 773	164 221 773		
Autres dettes	131 404	131 404		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	2 675 919	2 675 919		
TOTAL	180 130 741	179 449 057	681 684	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.6. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Fournisseurs Groupe	979 864	2 114 663
Fournisseurs	816 299	170 214
Fournisseurs d'immobilisations	645 550	1 094 525
Effets à payer	0	0
Factures non parvenues Groupe	18 696	18 766
Factures non parvenues	1 842 164	2 549 354
Valeurs nettes comptables	4 302 572	5 947 522

5.7. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 860 859	2 568 119
Dettes fiscales et sociales	3 241 229	3 121 994
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	274 834	902 792
Autres dettes	131 404	276 580
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	5 508 326	6 869 486

5.8. Comptes de régularisation

- *Produits constatés d'avance*

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Prestations de service facturées d'avance	2 675 919	2 680 172
Autres produits d'exploitation	0	0
Produits financiers	0	0
TOTAL	2 675 919	2 680 172

- *Ecart de conversion*

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances		Diminution des dettes	
Augmentation des dettes		Augmentation des créances	
TOTAL	0	TOTAL	0

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires par type d'activité et marché géographique de l'exercice 2018 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2018			Exercice 2017
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	15 123	0	15 123	13 952
Ventes de produits finis	0	0	0	0
Production vendue de services	53 659 506	1 971 395	55 630 900	55 486 613
Chiffre d'affaires	53 674 628	1 971 395	55 646 023	55 500 565
%	96,46%	3,54%	100,00%	

6.2. Transferts de charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Transferts de charges de personnels	254 367	229 728
Autres transferts de charges	74 872	158 865
TOTAL	329 239	388 593

6.3. Effectif moyen du personnel

Sur l'année fiscale 2018, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2018	Effectif
Cadres	50
Agents de maîtrise et techniciens	37
Employés	80
Chauffeurs livreurs	146
Ouvriers	372
TOTAL	685

6.4. Rémunération des organes d'administration

- Conseil d'administration : montant des jetons de présence 0 €
- Direction : 0 €

6.5. Montant des honoraires du (des) commissaires aux comptes

- Contrôle légal des comptes : 16 516 €
- Prestations de services autres que la certification des comptes : 0 €

6.6. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -1 565 234 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
Produits financiers de participations	29 412	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	662 791	783 498
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
PRODUITS FINANCIERS	692 203	783 498
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	2 257 437	1 909 519
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
CHARGES FINANCIERES	2 257 437	1 909 519
RESULTAT FINANCIER	-1 565 234	-1 126 021

6.7. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 1 115 901 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques exprimées en euros	Exercice 2018	Exercice 2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	133 842	149 043
Produits exceptionnels sur opérations en capital	660 094	50 303
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 140 155	5 830 049
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 934 091	6 029 395
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-611 825	228 822
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	556 314	18 287
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 873 701	4 979 783
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 818 190	5 226 892
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 115 901	802 503

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles	1 384 639	237 803	619 951	382 148
Ventes d'immobilisations incorporelles				
Ventes d'immobilisations financières				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles	26			
Mises au rebut Immobilisations corporelles	9 634 587	318 511		-318 511
TOTAL	11 019 252	556 314	619 951	63 637

6.8. Impôt sur les bénéfices

La société PIERRETTE TBA est membre d'un groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société ELIS SA à St Cloud (92210). Selon les termes de la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt supportée par la société est identique à celle qu'elle aurait supportée si elle avait été imposée séparément.

• *Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité*

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report déficitaire ou crédit d'impôt à imputer sur l'IS	Du	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 799 K€	-919 K€	1 880 K€	609 K€	-1 K€	607 K€	2 192 K€
Résultat exceptionnel	1 116 K€	3 K€	1 119 K€	362 K€	0 K€	362 K€	754 K€
Participation des salariés	-447 K€	13 K€	-434 K€	-141 K€	0 K€	-141 K€	-307 K€
TOTAL	3 468 K€	-903 K€	2 565 K€	830 K€	-1 K€	829 K€	2 639 K€

L'impôt théorique relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant les résultats courants et exceptionnels comptables par le taux d'imposition de 32.38 % (incluant la contribution sociale de 3.3% après abattement), corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

• *Fiscalité différée*

BASES	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires	-15 000 786	268 366	-14 732 420
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Subventions d'investissements	-63 536	7 864	-55 672
Provision pour indemnité de départ à la retraite	-1 464 310	-54 288	-1 518 598
Participation	-132 598	-18 889	-151 487
Contribution sociale de solidarité	-62 377	-254	-62 631
Effort à la Construction (si non engagement)	0	0	0
Provision dépréciation des créances Clients	-100 810	-92 800	-193 611
Provision pour remise en état des sites	-413 472	13 828	-399 643
Charges déduites ou produits imposés fiscalement, non encore comptabilisés			
QP résultat fiscal – GIE Eurocall	-13 817	816	-13 001
QP résultat fiscal – SCI des 2 sapins	0	0	0
QP résultat fiscal – SCI du Château de Janville	0	0	0
Déficits ordinaires, indéfiniment reportables	0	0	0
Eléments de taxation éventuelle (PV sur Actif non amortissables en sursis d'imposition)			
Fonds de commerces	0		0
Terrains et droits immobiliers	0		0
Titres	0		0
TOTAL	-17 251 706	124 643	-17 127 063

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires	-5 164 771	92 399	-5 072 372
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Subventions d'investissements	-21 875	2 707	-19 168
Provision pour indemnité de départ à la retraite	504 162	18 691	522 853
Participation	45 653	6 504	52 157
Contribution sociale de solidarité	21 476	88	21 564
Effort à la Construction (si non engagement)	0	0	0
Provision dépréciation des créances Clients	34 710	31 950	66 660
Provision pour remise en état des sites	142 358	-4 761	137 597
Charges déduites ou produits imposés fiscalement, non encore comptabilisés	4 757	-281	4 476
QP résultat fiscal – GIE Eurocall	0	0	0
QP résultat fiscal – SCI des 2 sapins	0	0	0
QP résultat fiscal – SCI du Château de Janville	0	0	0
Déficits ordinaires, indéfiniment reportables	0	0	0
Eléments de taxation éventuelle (PV sur Actif non amortissables en sursis d'imposition)			
Fonds de commerces	0	0	0
Terrains et droits immobiliers	0	0	0
Titres	0	0	0
TOTAL	-4 433 530	147 297	-4 286 233

• **Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales**

Impact sur le résultat de l'exercice en euros	2018
Résultat de l'exercice	2 638 824
+ Impôt sur les bénéfices	829 029
Crédits d'impôts :	
- CICE	880 004
- autres imputations (déduction pour investissements Loi Macron)	0
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	2 587 849
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	4 857 960
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	5 126 326
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	-268 366
Résultat hors dispositions fiscales	2 319 483

- *Utilisation du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE)*

Le CICE perçu au mois de mai 2018 au titre des rémunérations 2017, qui s'élevait à 1 012 883 euros, a permis à la société de financer en partie les investissements de l'exercice qui s'élèvent à 10 317 784 euros en 2018.

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Engagements financiers

- *Engagements donnés*

Néant

- *Engagements reçus*

Néant

- *Instruments financiers*

Néant

7.2. Engagements envers le personnel

- *Droit individuel à la formation*

Les salariés ont acquis des Droits Individuels à la Formation au titre du régime de formation professionnelle en vigueur jusqu'au 31/12/2014 qui s'élèvent à 47 130 heures.

Ces droits ont été transférés au 1^{er} janvier 2015 sous le régime du CPF et pourront être mobilisés jusqu'au 1^{er} janvier 2021.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital €	Capitaux propres hors capital et résultat €	Quotient part du capital détenu (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés €	Montant cautions et avals donnés par la société €	C.A. H.T. du dernier exercice €	Résultats du dernier exercice €	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice €
				Brute €	Nette €					
A. Renseignements détaillés concernant les participations dont la valeur d'inventaire est > à 1% du capital de PIERRETTE-TBA										
1. Filiales (+50% du capital détenu par la société)										
ELIS HOLDING GmbH - Allemagne	1 828 000	50 458 719	100.00	118 636 457.04	118 636 457.04	60 091 000.00	0.00	105 758 000.00	0.00	0.00
ELIS LUXEMBOURG - Luxembourg	125 000	2 833 589	99.99	127 040.08	127 040.08	0.00	0.00	6 049 566.00	734 573.00	0.00
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
N/A										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Filiales françaises (ensemble)										
b. Filiales étrangères (ensemble)										
2. Participations non reprises au § A										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)										
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)				68.60	0.00					

TOTAL DU POSTE DU BILAN "PARTICIPATIONS"

118 763 565.72

118 763 497.12