RCS : AVIGNON
Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01535
Numéro SIREN : 509 619 920
Nom ou dénomination : AVIROC

Ce dépôt a été enregistré le 18/04/2019 sous le numéro de dépôt 3653

AVIROC
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.795.000 euros
Siège social : 10, avenue Eisenhower
84000 AVIGNON
RCS AVIGNON 509 619 920

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2018

Certifié conforme
Le Président

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	57 018	52 755	4 264	3 361
Fonds commercial (1)	28 965		28 965	28 965
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	770 174	16 517	753 658	756 820
Constructions	2 288 698	727 761	1 560 937	1 718 314
Installations techniques, matériel et outillage industriels	594 837	504 232	90 605	116 694
Autres immobilisations corporelles	6 020 848	3 488 510	2 532 339	2 685 473
Immobilisations corporelles en cours	42 490		42 490	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	860 700		860 700	657 679
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	325 023		325 023	325 023
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 722		18 722	24 441
	11 007 477	**4 789 774**	**6 217 703**	**6 316 770**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 326		5 326	5 601
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 591 905		1 591 905	1 640 836
Avances et acomptes versés sur commandes	**100**		**100**	**3 978**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 138		5 138	12 987
Autres créances	593 712		593 712	777 781
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	4 000 000		4 000 000	4 200 000
Disponibilités	3 283 877		3 283 877	1 654 623
Charges constatées d'avance (3)	74 405		74 405	77 387
	9 554 463		**9 554 463**	**8 373 192**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**20 561 939**	**4 789 774**	**15 772 165**	**14 689 963**
(1) Dont droit au bail			28 965	28 965
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			72 204	86 571

Bilan passif

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 795 000	1 795 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	179 500	179 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 945 887	6 048 203
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 024 358**	**897 684**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	320 813	320 813
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 265 558**	**9 241 200**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	82 355	11 685
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**82 355**	**11 685**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 966 664	1 833 332
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 263	4 263
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 217 636	2 228 682
Dettes fiscales et sociales	1 107 121	1 075 441
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 021	217 571
Autres dettes	72 461	76 353
Produits constatés d'avance (1)	2 086	1 435
TOTAL DETTES	**5 424 252**	**5 437 078**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**15 772 165**	**14 689 963**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 504 259	1 670 927
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 919 993	3 766 151
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	27 978 555	28 801 171
Production vendue (biens)	2 004 165	1 857 163
Production vendue (services)	601 331	548 080
Chiffre d'affaires net	**30 584 050**	**31 206 414**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 083	25 729
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	61 911	78 433
Autres produits	222	103
Total des produits d'exploitation (I)	**30 662 266**	**31 310 679**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	22 574 171	23 258 600
Variations de stock	59 199	1 999
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 230 989	1 231 933
Variations de stock	274	1 781
Autres achats et charges externes (a)	1 555 396	1 536 236
Impôts, taxes et versements assimilés	390 876	378 381
Salaires et traitements	2 013 057	2 112 552
Charges sociales	631 014	669 477
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	707 280	685 308
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		10 268
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	70 670	11 685
Autres charges	1 784	2 854
Total des charges d'exploitation (II)	**29 234 711**	**29 901 075**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 427 555**	**1 409 605**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	4 275	4 076
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	29 620	45 369
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**33 895**	**49 446**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	17 650	20 614
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**17 650**	**20 614**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**16 245**	**28 832**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**1 443 800**	**1 438 437**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	20 381	9 478
Sur opérations en capital	211 748	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	8 406	11 789
Total des produits exceptionnels (VII)	**240 536**	**21 267**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 907	5 643
Sur opérations en capital	25 298	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	547	8 789
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**36 752**	**14 432**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**203 784**	**6 835**
Participation des salariés aux résultats (IX)	265 442	231 962
Impôts sur les bénéfices (X)	357 783	315 626
Total des produits	**30 936 697**	**31 381 392**
Total des charges	**29 912 338**	**30 483 708**
BENEFICE OU PERTE	**1 024 358**	**897 684**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	5 810	13 944
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018,
dont le total est de 15 772 165 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 024 358 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont retenues pour leur valeur brute à leur coût d'acquisition compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.
Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre.

La méthode des composants qui consiste à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent, n'a pas trouvé à s'appliquer.
Leur dépréciation est constatée par un amortissement linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation de ces biens, équivalente à la durée d'usage.

Règles et méthodes comptables

* Concessions, logiciels et brevets : 2 ans
* Constructions : 15 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de bureau : 4 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation ont été comptabilisés, lors de l'entrée dans le patrimoine, au coût d'acquisition qui s'entend du prix pour lequel ils ont été acquis.

Ces titres sont évalués à la clôture des comptes.

Seules les moins-values ont affecté le résultat de l'exercice : elles ont été comptabilisées sous forme d'une provision pour dépréciation.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabaix commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.
Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, elles ont fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision pour tenir compte du risque de non recouvrement.

Provisions

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

Règles et méthodes comptables

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 107 730 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.
Le montant du CICE 2017 imputé sur l'IS de l'exercice est de 122 097€.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leurs fonds de roulement.
Le CICE de l'exercice 2016 a été affecté au financement des investissements courants de notre société, et au renforcement de son fonds de roulement au travers de la mise en réserve du résultat dégagé sur ce crédit. Il en sera de même pour le CICE de l'exercice écoulé.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	28 965			28 965
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 292	6 230	2 504	57 018
Immobilisations incorporelles	**82 258**	**6 230**	**2 504**	**85 984**
- Terrains	770 174			770 174
- Constructions sur sol propre	2 271 937	16 761		2 288 698
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	637 068	7 441	49 672	594 837
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 536 539	130 163	42 779	5 623 923
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	186 551	208 373	22 952	371 972
- Emballages récupérables et divers	24 953			24 953
- Immobilisations corporelles en cours		42 490		42 490
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**9 427 222**	**405 227**	**115 402**	**9 717 048**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	657 679	228 319	25 298	860 700
- Autres titres immobilisés	325 023			325 023
- Prêts et autres immobilisations financières	24 441		5 719	18 722
Immobilisations financières	**1 007 143**	**228 319**	**31 017**	**1 204 445**
ACTIF IMMOBILISE	**10 516 623**	**639 776**	**148 923**	**11 007 477**

Conformément aux nouvelles règles de comptabilisation du mali technique (règlement n°2015-06 homologué pour l'arrêté du 4 décembre 2015), le mali technique dégagé lors de la dissolution de la société CHAMPFLEURY, affecté au terrain de l'entrepôt pour un montant de 25 K€, a été reclassé dans le compte 218700 "Mali de fusion sur actifs corporels".

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 932	5 327	2 504	52 755
Immobilisations incorporelles	**49 932**	**5 327**	**2 504**	**52 755**
- Terrains	13 355	3 162		16 517
- Constructions sur sol propre	553 623	174 139		727 761
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	520 374	33 529	49 672	504 232
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 943 342	451 308	42 779	3 351 871
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 228	40 362	22 952	136 638
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 149 921**	**702 500**	**115 402**	**4 737 020**
ACTIF IMMOBILISE	**4 199 853**	**707 827**	**117 906**	**4 789 774**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 691 977 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	18 722		18 722
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 138	5 138	
Autres	593 712	521 508	72 204
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	74 405	74 405	
Total	**691 977**	**601 051**	**90 926**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2018	30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		995
Autres créances	175 281	208 686
Disponibilités	12 996	17 634
Total	**188 277**	**227 315**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 795 000,00 euros décomposé en 1 795 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions	1 795 000			1 795 000
TOTAL	**1 795 000**			**1 795 000**

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/03/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent Résultat de l'exercice précédent Prélèvements sur les réserves	897 684
Total des origines	**897 684**
Affectations aux réserves	897 684
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**897 684**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2018
Capital	1 795 000				1 795 000
Réserve légale	179 500				179 500
Réserves générales	6 048 203	897 684	897 684		6 945 887
Résultat de l'exercice	897 684	-897 684	1 024 358	897 684	1 024 358
Provisions réglementées	320 813				320 813
Total Capitaux Propres	**9 241 200**		**1 922 042**	**897 684**	**10 265 558**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	320 813			320 813
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**320 813**			**320 813**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	11 685	70 670			82 355
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**11 685**	**70 670**			**82 355**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		70 670			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 424 252 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 966 664	466 668	666 672	833 324
Emprunts et dettes financières divers	4 263			4 263
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 217 636	2 217 636		
Dettes fiscales et sociales	1 107 121	1 107 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 021	54 021		
Autres dettes	72 461	72 461		
Produits constatés d'avance	2 086	2 086		
Total	**5 424 252**	**3 919 993**	**666 672**	**837 587**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	325 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	191 668			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 966 664	1 966 664	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 966 664**	**1 966 664**	

Nantissement du fonds de commerce de la SAS AVIROC en garantie :
- du crédit confirmé de 2 000 K€ au profit du crédit coopératif , en cours au 30/09/2018.....1 667 K€

Nantissement du fonds de commerce de la SAS AVIROC en garantie :
- du crédit confirmé de 500 K€ au profit du crédit coopératif , en cours au 30/09/2018..... 300 K€

Notes sur le bilan

Charges à payer

	30/09/2018	30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	365 488	148 642
Dettes fiscales et sociales	833 097	850 073
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24	179
Total	**1 198 608**	**998 894**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/09/2018	30/09/2017
Charges d'exploitation	74 405	77 387
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**74 405**	**77 387**

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	2 086		
Total	**2 086**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 13 262 euros.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 381	9 478
Produits exceptionnels sur opérations en capital	211 748	
Reprises sur provisions et transferts de charge	8 406	11 789
Total des produits exceptionnels	**240 536**	**21 267**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 907	5 643
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 298	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	547	8 789
Total des charges exceptionnelles	**36 752**	**14 432**
Résultat exceptionnel	**203 784**	**6 835**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 907	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	25 298	
Amortissements des immobilisations	547	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices		5 182
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 198
Produits des cessions d'éléments d'actif		211 748
Transfert de charges		8 406
TOTAL	**36 752**	**240 535**

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2012, la société SAS AVIROC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ANGLEDIS constitué par :

- SAS ANGLEDIS, tête de groupe.
- SAS AVIROC, société filiale.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.
La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société du groupe constate l'impôt qu'elle aurait dû acquitter en l'absence de convention.
Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :
- charge de l'exercice : 357 783 euros.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	56	
Ouvriers		
Total	**76**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ANGLEDIS

Forme : SAS
SIREN : 388759342

Au capital de : 712 800 euros

Adresse du siège social :
1, Avenue de Tavel

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	139 407
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**139 407**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 139 407 euros
L'engagement de retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de la cloture.
La méthode de calcul est conforme à la convention de détail et de gros à prédominance alimentaire.
Hypothése retenue : départ volontaire des salarieés.
Le montant retenu est une indemnité brute, charges sociales, et fiscales patronales comprises.
Taux d'actualisation : 1.54%
Evolution annuelle des salariés : 1%
Critére de Turn Over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maitrise et faible pour les cadres.

AVIROC
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.795.000 euros
Siège social : 10, avenue Eisenhower
84000 AVIGNON
RCS AVIGNON 509 619 920

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 MARS 2019

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 1.024.358 euros, de la façon suivante :

Bénéfice : ..... 1.024.358 €

- Au poste « *Autres réserves* », qui s'élève alors à une somme 7.970.245 Euros ..... 1.024.358 €

Total affecté : ..... **1.024.358 €**

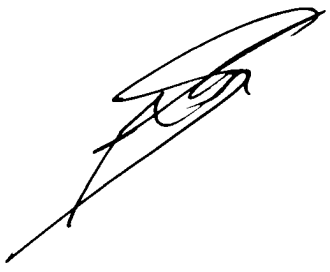
Les capitaux propres s'élèvent ainsi à un montant de 10.265.558 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 22 mars 2019.

Certifiée conforme
Le Président



GREFFE

AVIROC

10, Boulevard Einsenhower
84000 - AVIGNON
* * * * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 30 septembre 2018

MLA COMMISSARIAT

MEMBRE INDÉPENDANT
AUDICIA

AVIROC

SAS au capital de 1 795 000 €
10 Boulevard Eisenhower
84000 AVIGNON

RCS AVIGNON 509619920

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/09/2018

Mesdames, Messieurs les associés,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS AVIROC relatifs à l'exercice clos le 30/09/2018, 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 SAS AVIROC à la fin de cet exercice.

2 - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 - 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 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.

Sur la base de nos contrôles, nous n'avons pas identifié de risques très significatifs nécessitant une mention particulière dans notre présent rapport.
En effet, l'annexe des comptes annuels que nous avons contrôlée précise les modalités d'évaluation des différents postes du bilan dont les tests par sondages effectués ont permis de valider les hypothèses retenues, la méthodologie et la cohérence.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

5 - 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 SAS AVIROC à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6 - 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 :

- Nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;

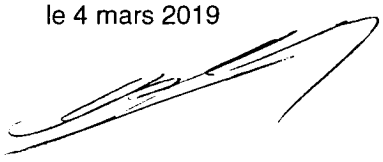
- Nous prenons connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Nous apprécions 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 notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Salon-de-Provence,
le 4 mars 2019



MLA COMMISSARIAT
Jean MARTY
Commissaire aux comptes

Bilan actif

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	57 018	52 755	4 264	3 361
Fonds commercial (1)	28 965		28 965	28 965
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	770 174	16 517	753 658	756 820
Constructions	2 288 698	727 761	1 560 937	1 718 314
Installations techniques, matériel et outillage industriels	594 837	504 232	90 605	116 694
Autres immobilisations corporelles	6 020 848	3 488 510	2 532 339	2 685 473
Immobilisations corporelles en cours	42 490		42 490	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	860 700		860 700	657 679
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	325 023		325 023	325 023
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 722		18 722	24 441
	11 007 477	**4 789 774**	**6 217 703**	**6 316 770**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 326		5 326	5 601
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 591 905		1 591 905	1 640 836
Avances et acomptes versés sur commandes	**100**		**100**	**3 978**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 138		5 138	12 987
Autres créances	593 712		593 712	777 781
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	4 000 000		4 000 000	4 200 000
Disponibilités	3 283 877		3 283 877	1 654 623
Charges constatées d'avance (3)	74 405		74 405	77 387
	9 554 463		**9 554 463**	**8 373 192**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**20 561 939**	**4 789 774**	**15 772 165**	**14 689 963**
(1) Dont droit au bail			28 965	28 965
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			72 204	86 571

Bilan passif

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 795 000	1 795 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	179 500	179 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 945 887	6 048 203
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 024 358**	**897 684**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	320 813	320 813
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 265 558**	**9 241 200**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	82 355	11 685
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**82 355**	**11 685**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 966 664	1 833 332
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 263	4 263
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 217 636	2 228 682
Dettes fiscales et sociales	1 107 121	1 075 441
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 021	217 571
Autres dettes	72 461	76 353
Produits constatés d'avance (1)	2 086	1 435
TOTAL DETTES	**5 424 252**	**5 437 078**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**15 772 165**	**14 689 963**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 504 259	1 670 927
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 919 993	3 766 151
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	27 978 555	28 801 171
Production vendue (biens)	2 004 165	1 857 163
Production vendue (services)	601 331	548 080
Chiffre d'affaires net	**30 584 050**	**31 206 414**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	16 083	25 729
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	61 911	78 433
Autres produits	222	103
Total des produits d'exploitation (I)	**30 662 266**	**31 310 679**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	22 574 171	23 258 600
Variations de stock	59 199	1 999
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 230 989	1 231 933
Variations de stock	274	1 781
Autres achats et charges externes (a)	1 555 396	1 536 236
Impôts, taxes et versements assimilés	390 876	378 381
Salaires et traitements	2 013 057	2 112 552
Charges sociales	631 014	669 477
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	707 280	685 308
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		10 268
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	70 670	11 685
Autres charges	1 784	2 854
Total des charges d'exploitation (II)	**29 234 711**	**29 901 075**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 427 555**	**1 409 605**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	4 275	4 076
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	29 620	45 369
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**33 895**	**49 446**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	17 650	20 614
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**17 650**	**20 614**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**16 245**	**28 832**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**1 443 800**	**1 438 437**

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	20 381	9 478
Sur opérations en capital	211 748	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	8 406	11 789
Total des produits exceptionnels (VII)	**240 536**	**21 267**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 907	5 643
Sur opérations en capital	25 298	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	547	8 789
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**36 752**	**14 432**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**203 784**	**6 835**
Participation des salariés aux résultats (IX)	265 442	231 962
Impôts sur les bénéfices (X)	357 783	315 626
Total des produits	**30 936 697**	**31 381 392**
Total des charges	**29 912 338**	**30 483 708**
BENEFICE OU PERTE	**1 024 358**	**897 684**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	5 810	13 944
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Règles et méthodes comptables

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018,
dont le total est de 15 772 165 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 024 358 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont retenues pour leur valeur brute à leur coût d'acquisition compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.
Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre.

La méthode des composants qui consiste à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent, n'a pas trouvé à s'appliquer.
Leur dépréciation est constatée par un amortissement linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation de ces biens, équivalente à la durée d'usage.

Règles et méthodes comptables

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

* Concessions, logiciels et brevets : 2 ans
* Constructions : 15 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de bureau : 4 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation ont été comptabilisés, lors de l'entrée dans le patrimoine, au coût d'acquisition qui s'entend du prix pour lequel ils ont été acquis.

Ces titres sont évalués à la clôture des comptes.

Seules les moins-values ont affecté le résultat de l'exercice : elles ont été comptabilisées sous forme d'une provision pour dépréciation.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabaix commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.
Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, elles ont fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision pour tenir compte du risque de non recouvrement.

Provisions

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

Règles et méthodes comptables

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 107 730 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.
Le montant du CICE 2017 imputé sur l'IS de l'exercice est de 122 097€.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leurs fonds de roulement.
Le CICE de l'exercice 2016 a été affecté au financement des investissements courants de notre société, et au renforcement de son fonds de roulement au travers de la mise en réserve du résultat dégagé sur ce crédit. Il en sera de même pour le CICE de l'exercice écoulé.

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	28 965			28 965
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 292	6 230	2 504	57 018
Immobilisations incorporelles	**82 258**	**6 230**	**2 504**	**85 984**
- Terrains	770 174			770 174
- Constructions sur sol propre	2 271 937	16 761		2 288 698
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	637 068	7 441	49 672	594 837
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 536 539	130 163	42 779	5 623 923
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	186 551	208 373	22 952	371 972
- Emballages récupérables et divers	24 953			24 953
- Immobilisations corporelles en cours		42 490		42 490
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**9 427 222**	**405 227**	**115 402**	**9 717 048**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	657 679	228 319	25 298	860 700
- Autres titres immobilisés	325 023			325 023
- Prêts et autres immobilisations financières	24 441		5 719	18 722
Immobilisations financières	**1 007 143**	**228 319**	**31 017**	**1 204 445**
ACTIF IMMOBILISE	**10 516 623**	**639 776**	**148 923**	**11 007 477**

Conformément aux nouvelles règles de comptabilisation du mali technique (règlement n°2015-06 homologué pour l'arrêté du 4 décembre 2015), le mali technique dégagé lors de la dissolution de la société CHAMPFLEURY, affecté au terrain de l'entrepôt pour un montant de 25 K€, a été reclassé dans le compte 218700 "Mali de fusion sur actifs corporels".

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 932	5 327	2 504	52 755
Immobilisations incorporelles	**49 932**	**5 327**	**2 504**	**52 755**
- Terrains	13 355	3 162		16 517
- Constructions sur sol propre	553 623	174 139		727 761
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	520 374	33 529	49 672	504 232
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 943 342	451 308	42 779	3 351 871
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 228	40 362	22 952	136 638
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 149 921**	**702 500**	**115 402**	**4 737 020**
ACTIF IMMOBILISE	**4 199 853**	**707 827**	**117 906**	**4 789 774**

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 691 977 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	18 722		18 722
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 138	5 138	
Autres	593 712	521 508	72 204
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	74 405	74 405	
Total	**691 977**	**601 051**	**90 926**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2018	30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		995
Autres créances	175 281	208 686
Disponibilités	12 996	17 634
Total	**188 277**	**227 315**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 795 000,00 euros décomposé en 1 795 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions	1 795 000			1 795 000
TOTAL	**1 795 000**			**1 795 000**

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/03/2018.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	897 684
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**897 684**
Affectations aux réserves	897 684
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**897 684**

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2018
Capital	1 795 000				1 795 000
Réserve légale	179 500				179 500
Réserves générales	6 048 203	897 684	897 684		6 945 887
Résultat de l'exercice	897 684	-897 684	1 024 358	897 684	1 024 358
Provisions réglementées	320 813				320 813
Total Capitaux Propres	**9 241 200**		**1 922 042**	**897 684**	**10 265 558**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	320 813			320 813
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**320 813**			**320 813**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	11 685	70 670			82 355
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**11 685**	**70 670**			**82 355**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		70 670			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 424 252 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 966 664	466 668	666 672	833 324
Emprunts et dettes financières divers	4 263			4 263
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 217 636	2 217 636		
Dettes fiscales et sociales	1 107 121	1 107 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 021	54 021		
Autres dettes	72 461	72 461		
Produits constatés d'avance	2 086	2 086		
Total	**5 424 252**	**3 919 993**	**666 672**	**837 587**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	325 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	191 668			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 966 664	1 966 664	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 966 664**	**1 966 664**	

Nantissement du fonds de commerce de la SAS AVIROC en garantie :
- du crédit confirmé de 2 000 K€ au profit du crédit coopératif , en cours au 30/09/2018.....1 667 K€

Nantissement du fonds de commerce de la SAS AVIROC en garantie :
- du crédit confirmé de 500 K€ au profit du crédit coopératif , en cours au 30/09/2018..... 300 K€

Notes sur le bilan

Charges à payer

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	30/09/2018	30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	365 488	148 642
Dettes fiscales et sociales	833 097	850 073
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24	179
Total	**1 198 608**	**998 894**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/09/2018	30/09/2017
Charges d'exploitation	74 405	77 387
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**74 405**	**77 387**

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	2 086		
Total	**2 086**		

Notes sur le compte de résultat

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 13 262 euros.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 381	9 478
Produits exceptionnels sur opérations en capital	211 748	
Reprises sur provisions et transferts de charge	8 406	11 789
Total des produits exceptionnels	**240 536**	**21 267**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 907	5 643
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 298	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	547	8 789
Total des charges exceptionnelles	**36 752**	**14 432**
Résultat exceptionnel	**203 784**	**6 835**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 907	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	25 298	
Amortissements des immobilisations	547	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices		5 182
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 198
Produits des cessions d'éléments d'actif		211 748
Transfert de charges		8 406
TOTAL	**36 752**	**240 535**

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2012, la société SAS AVIROC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ANGLEDIS constitué par :

- SAS ANGLEDIS, tête de groupe.
- SAS AVIROC, société filiale.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.
La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société du groupe constate l'impôt qu'elle aurait dû acquitter en l'absence de convention.
Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :
- charge de l'exercice : 357 783 euros.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Autres informations

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	56	
Ouvriers		
Total	**76**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ANGLEDIS

Forme : SAS
SIREN : 388759342

Au capital de : 712 800 euros

Adresse du siège social :
1, Avenue de Tavel

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

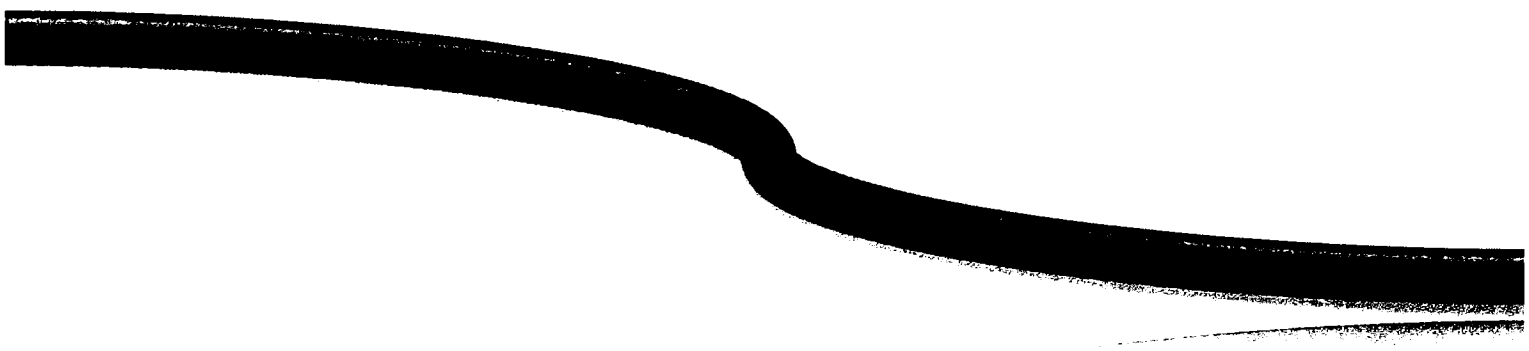
	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	139 407
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**139 407**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 139 407 euros
L'engagement de retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de la cloture.
La méthode de calcul est conforme à la convention de détail et de gros à prédominance alimentaire.
Hypothése retenue : départ volontaire des salarieés.
Le montant retenu est une indemnité brute, charges sociales, et fiscales patronales comprises.
Taux d'actualisation : 1.54%
Evolution annuelle des salariés : 1%
Critére de Turn Over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maitrise et faible pour les cadres.

MLA COMMISSARIAT



■ 64, Cours Carnot - 13300 - SALON DE PROVENCE - Tél. : +33 (0)4 90 56 21 38 ■ SARL au capital de 38 500 € - RCS Salon – Siret 380 693 291 00011
■ Société de Commissariat aux Comptes membre de la compagnie régionale d'Aix-en-Provence

■ MLA Commissariat, une société du GROUPE MLA ■ cab.mla@orange.fr

www.groupe-mla.com - www.audecia.com