



# **ASSOCIATION ENVERGURE**

COMPTES SOCIAUX AU 31/12/2018

## BILAN ACTIF

|   | 2018             |                              |                  | 2017             |
|---|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
|   | Brut             | Amortissements<br>Provisions | Net              | Net              |
| <b>Capital souscrit non appelé</b>                          |                  |                              |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                  |                              |                  |                  |
| Frais d'établissement                                       |                  |                              |                  |                  |
| Frais de développement                                      |                  |                              |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                   | 3 863            | 3 863                        |                  |                  |
| Fonds commercial (1)  |                  |                              |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                  |                              |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                  |                              |                  |                  |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                  | 3 863            | 3 863                        |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                  |                              |                  |                  |
| Terrains  |                  |                              |                  |                  |
| Constructions   | 45 528           | 23 942                       | 21 586           | 2 223            |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 35 848           | 32 271                       | 3 577            | 8 772            |
| Autres immobilisations corporelles                          | 182 282          | 160 108                      | 22 173           | 32 287           |
| Immobilisations en cours                                    | 17 176           |                              | 17 176           |                  |
| Avances et acomptes   |                  |                              |                  |                  |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                    | 280 835          | 216 321                      | 64 514           | 43 283           |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                      |                  |                              |                  |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                  |                              |                  |                  |
| Autres participations                                       |                  |                              |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations                    |                  |                              |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                   | 120              |                              | 120              | 120              |
| Prêts   |                  |                              |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                          | 185 876          |                              | 185 876          | 227 932          |
| <i>Total immobilisations financières</i>                    | 185 996          |                              | 185 996          | 228 052          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                     | <b>470 695</b>   | <b>220 184</b>               | <b>250 510</b>   | <b>271 335</b>   |
| <b>Stocks</b>   |                  |                              |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      |                  |                              |                  |                  |
| En cours de production de biens                             |                  |                              |                  |                  |
| En cours de production de services                          |                  |                              |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                  |                              |                  |                  |
| Marchandises  |                  |                              |                  |                  |
| <i>Total des stocks</i>                                     |                  |                              |                  |                  |
| <b>Créances (3)</b>   |                  |                              |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                  |                              |                  | 1 336            |
| Clients et comptes rattachés                                | 4 913 022        | 96 281                       | 4 816 741        | 2 989 431        |
| Autres créances   | 692 860          |                              | 692 860          | 739 464          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                  |                              |                  |                  |
| <i>Total des créances</i>                                   | 5 605 883        | 96 281                       | 5 509 601        | 3 730 232        |
| <b>Disponibilités et divers</b>                             |                  |                              |                  |                  |
| Valeurs mobilières dont actions propres :                   | 30 043           |                              | 30 043           | 111 337          |
| Disponibilités  | 321 609          |                              | 321 609          | 511 204          |
| <i>Total disponibilités et divers</i>                       | 351 652          |                              | 351 652          | 622 541          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      | <b>5 957 535</b> | <b>96 281</b>                | <b>5 861 254</b> | <b>4 352 773</b> |
| Charges constatées d'avance                                 | 118 622          |                              | 118 622          | 51 384           |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                         |                  |                              |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations                     |                  |                              |                  |                  |
| Ecart de conversion actif                                   |                  |                              |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>6 546 854</b> | <b>316 466</b>               | <b>6 230 387</b> | <b>4 675 493</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an 185 876

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel Dont versé :              |                  |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                  |                  |                  |
| Réserve légale   |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                  |                  |                  |
| Autres réserves  |                  |                  |
| Report à nouveau                                       | 838 384          | 761 580          |
| <b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>      | <b>89 585</b>    | <b>76 804</b>    |
| <i>Total situation nette</i>                           | <i>927 969</i>   | <i>838 384</i>   |
| Subventions d'investissement                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>927 969</b>   | <b>838 384</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                  |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                  |                  |
| Provisions pour risques                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |                  |                  |
| <b>Dettes financières</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 64 978           | 101 457          |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 9 196            | 4 500            |
| <i>Total dettes financières</i>                        | <i>74 174</i>    | <i>105 957</i>   |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 912 358          | 698 562          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 1 254 810        | 1 581 822        |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | <i>2 167 168</i> | <i>2 280 384</i> |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes  | 3 061 074        | 1 450 767        |
| <i>Total dettes diverses</i>                           | <i>3 061 074</i> | <i>1 450 767</i> |
| <b>Comptes de régularisation</b>                       |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            |                  |                  |
| <b>DETTES</b>  | <b>5 302 417</b> | <b>3 837 108</b> |
| Ecart de conversion passif                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>6 230 387</b> | <b>4 675 493</b> |

## COMPTES DE RESULTAT

|   | 2018             |        |                  | 2017             |
|---|------------------|--------|------------------|------------------|
|   | France           | Export | Total            |                  |
| Vente de marchandises   |                  |        |                  |                  |
| Production vendue : - biens   |                  |        |                  |                  |
| Production vendue : - services  | 7 026 346        |        | 7 026 346        | 7 042 289        |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>   | <b>7 026 346</b> |        | <b>7 026 346</b> | <b>7 042 289</b> |
| Production stockée  |                  |        |                  |                  |
| Production immobilisée  |                  |        |                  |                  |
| Subventions d'exploitation  |                  |        |                  |                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                  |                  |        | 10 802           | 74 159           |
| Autres produits (1) (11)  |                  |        | 2 319            | 70               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>  |                  |        | <b>7 039 467</b> | <b>7 116 519</b> |
| <b>Charges externes</b>   |                  |        |                  |                  |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                  |        |                  |                  |
| Variation de stock (marchandises)   |                  |        |                  |                  |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                  |        |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                         |                  |        |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (3) (6 bis)   |                  |        | 2 477 239        | 2 981 685        |
| <i>Total charges externes</i>   |                  |        | <i>2 477 239</i> | <i>2 981 685</i> |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>  |                  |        | <b>310 243</b>   | <b>511 526</b>   |
| <b>Charges de personnel</b>   |                  |        |                  |                  |
| Salaires et traitements   |                  |        | 2 553 146        | 2 793 562        |
| Charges sociales (10)   |                  |        | 779 780          | 723 978          |
| <i>Total charges de personnel</i>   |                  |        | <i>3 332 926</i> | <i>3 517 540</i> |
| <b>Dotations d'exploitation</b>   |                  |        |                  |                  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                      |                  |        | 21 957           | 20 428           |
| Dotations aux provisions sur immobilisations  |                  |        |                  |                  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant  |                  |        | 60 605           |                  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                      |                  |        |                  |                  |
| <i>Total dotations d'exploitation</i>   |                  |        | <i>82 563</i>    | <i>20 428</i>    |
| <b>Autres charges (12)</b>  |                  |        | 7 410            | 48               |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                  |        | <b>6 210 384</b> | <b>7 031 230</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  |                  |        | <b>829 083</b>   | <b>85 289</b>    |
| <b>Opérations en commun</b>   |                  |        |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   |                  |        |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                  |        |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>  |                  |        |                  |                  |
| Produits financiers de participations (5)   |                  |        |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)          |                  |        |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)   |                  |        | 672              | 304              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                      |                  |        |                  |                  |
| Différences positives de change   |                  |        |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                  |        |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |        | <b>672</b>       | <b>304</b>       |
| <b>Charges financières</b>  |                  |        |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                |                  |        |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (6)  |                  |        | 84 522           | 5 779            |
| Différences négatives de change   |                  |        |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                        |                  |        |                  |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>  |                  |        | <b>84 522</b>    | <b>5 779</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   |                  |        | <b>(83 850)</b>  | <b>(5 475)</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT</b>   |                  |        | <b>745 233</b>   | <b>79 814</b>    |

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                              |                  |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 73 250           | 252 382          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 179 969          | 63 702           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                  | 30 000           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    | <b>253 220</b>   | <b>346 084</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                             |                  |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 908 869          | 248 298          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                  |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                  |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   | <b>908 869</b>   | <b>248 298</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>(655 648)</b> | <b>97 786</b>    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices                                   |                  | 100 796          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>7 293 360</b> | <b>7 462 907</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>7 203 775</b> | <b>7 386 103</b> |
| <b>BENEFICE ou PERTE</b>                                   | <b>89 585</b>    | <b>76 804</b>    |

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme  
(2) Dont produits de locations immobilières  
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs  
(3) Dont crédit-bail mobilier  
(3) Dont crédit-bail immobilier  
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs  
(5) Dont produits concernant les entreprises liées  
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général  
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes  
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles  
(9) Dont transferts de charges  
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant  
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)  
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

10 160

## Notes aux états financiers

### INFORMATIONS GENERALES

La société ASSOCIATION ENVERGURE exerce une activité de formation continue.

La société ASSOCIATION ENVERGURE est membre du Groupe Actual.

### FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant n'est à signaler sur 2018.

### ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

Aucun événement postérieur majeur n'est intervenu à la date d'arrêt.

### COMPARABILITÉ DES EXERCICES

Les deux exercices comportent 12 mois d'activité.

### PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan comptable général, à jour du règlement ANC 2014-03 modifié par les règlements 2015-06 et 2016-07 et dans le respect du principe de prudence.

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

- continuité de l'exploitation. En effet, dans le cadre de la convention de partenariat qui les lie, la société a reçu de la part de son partenaire, l'engagement de ne pas demander, au moins pour les 12 prochains mois, le remboursement des avances de trésorerie effectuées pour le financement de ses activités.

- 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.

La préparation des états financiers, nécessite la détermination par les dirigeants d'un certain nombre d'estimations et d'hypothèses, celles-ci sont déterminées sur la base de la continuité d'exploitation.

### ENTITÉ CONSOLIDANTE

La société ASSOCIATION ENVERGURE est intégrée globalement dans les comptes consolidés de la SAS Samlion Invest SIREN 510899909 - 11 rue Emile Brault 53000 LAVAL.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements sont calculés suivant les modèles linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels 3 à 5 ans.

Les règles de dépréciation des actifs s'appliquent.

Fonds de commerce :

La société applique le règlement ANC 2015-06. La durée de vie étant présumée comme étant illimitée, puisque la durée de consommation de ses avantages futurs ne peut être déterminée a priori de façon fiable, aucun amortissement n'a été constaté.

Conformément au règlement ANC 2015-06, la société procède à chaque arrêté à un test de dépréciation de ce fonds commercial, une provision pour dépréciation étant constatée le cas échéant.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment utilisés sont les suivants :

- Installations et agencements 10 à 20 ans
- Installations techniques 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers 10 ans
- Matériel de bureau 5 à 10 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans

Une provision pour dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable. La société ne supporte pas de frais de recherche et de développement.

**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

Les autres immobilisations financières sont constituées essentiellement de dépôts et cautionnements versés.

**CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable en fonction de la situation du client lors de l'arrêté des comptes et des éléments intervenus en début d'exercice suivant.

**VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur actuelle des valeurs mobilières de placement est inférieure à la valeur d'acquisition à la clôture de l'exercice, une dépréciation est comptabilisée.

**FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS**

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

**FRAIS PROFESSIONNELS**

Conformément à l'article 410-5 du PCG, les remboursements de frais professionnels au personnel sont enregistrés dans les différents comptes de la classe 6 selon leur nature et non selon leur destination.

**TRÉSORERIE**

La trésorerie comprend les liquidités immédiatement disponibles à la vente et qui ne présentent pas de risque significatif de perte de valeur à court terme.

**PROVISIONS**

Une provision est constituée lorsqu'il existe un passif, c'est-à-dire, un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative, né d'une obligation actuelle (légale, réglementaire ou contractuelle) à l'égard d'un tiers (déterminable ou non) dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise à la clôture.

Leur évaluation se base sur l'estimation la plus probable de la dépense nécessaire pour éteindre l'obligation.

**IMPÔTS SUR LES RESULTATS**

La méthode est celle de l'impôt exigible. La société ne constate pas d'impôts différés.

Le résultat fiscal est déficitaire de 49 922€.

Le total des déficits reportables s'élève ainsi à 49 922€;

**CICE**

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de l'exercice s'élève à 139 844€. Le CICE est comptabilisé en diminution des charges sociales.

Au bilan il suit le même traitement que les créances en matière d'impôt sur les sociétés.

**CAPITAL SOCIAL**

Du fait de sa forme associative, l'entreprise ne dispose pas de capital social.

**EFFECTIFS**

L'effectif moyen pour 2018 est de 115 contre 126 en 2017 et se décompose ainsi 3 cadres et 112 employés et techniciens.

**RÉSULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel est principalement composé du passage en perte de créances irrécouvrables.

## IMMOBILISATIONS

|   | Valeur brute début<br>2018 | Augmentations                 |                              |
|---|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|   |                            | Réévaluations courant<br>2018 | Acquisitions courant<br>2018 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                    |                            |                               |                              |
| Frais d'établissement et de développement                               |                            |                               |                              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                           | 3 863                      |                               |                              |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                              | <b>3 863</b>               |                               |                              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |                            |                               |                              |
| Terrains  |                            |                               |                              |
| <b>Constructions :</b>  |                            |                               |                              |
| - Constructions sur sol propre  |                            |                               |                              |
| - Constructions sur sol d'autrui  |                            |                               |                              |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 24 078                     |                               | 21 450                       |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels            | 35 117                     |                               | 731                          |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                             |                            |                               |                              |
| - Installations générales, agencements, aménagements divers             | 65 831                     |                               |                              |
| - Matériel de transport   |                            |                               |                              |
| - Matériel de bureau et mobilier informatique                           | 113 261                    |                               | 3 189                        |
| - Emballages récupérables et divers                                     |                            |                               |                              |
| Immobilisations corporelles en cours                                    |                            |                               | 17 176                       |
| Avances et acomptes   |                            |                               |                              |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                                | <b>238 288</b>             |                               | <b>42 547</b>                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                      |                            |                               |                              |
| Participations évaluées par mise en équivalence                         |                            |                               |                              |
| Autres participations   |                            |                               |                              |
| Autres titres immobilisés   | 120                        |                               |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                             | 227 932                    |                               | 16 522                       |
| <i>Total immobilisations financières</i>                                | <b>228 052</b>             |                               | <b>16 522</b>                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>470 203</b>             |                               | <b>59 069</b>                |

|  | Diminutions               |                          | Valeur brute fin<br>2018 | Valeur d'origine |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
|  | Virements courant<br>2018 | Cessions courant<br>2018 |                          |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                             |                           |                          |                          |                  |
| Frais d'établissement et de développement                        |                           |                          |                          |                  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                    |                           |                          | 3 863                    |                  |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>                       |                           |                          | <b>3 863</b>             |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                               |                           |                          |                          |                  |
| Terrains   |                           |                          |                          |                  |
| <b>Constructions :</b>   |                           |                          |                          |                  |
| - Sur sol propre   |                           |                          |                          |                  |
| - Sur sol d'autrui   |                           |                          |                          |                  |
| - Installations générales, agencements et amgt des constructions |                           |                          | 45 528                   |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels      |                           |                          | 35 848                   |                  |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                      |                           |                          |                          |                  |
| - Installations générales, agencements et amgt divers            |                           |                          | 65 831                   |                  |
| - Matériel de transport  |                           |                          |                          |                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                   |                           |                          | 116 450                  |                  |
| - Emballages récupérables et divers                              |                           |                          |                          |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                             |                           |                          | 17 176                   |                  |
| Avances et acomptes  |                           |                          |                          |                  |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                         |                           |                          | <b>280 835</b>           |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                               |                           |                          |                          |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence                  |                           |                          |                          |                  |
| Autres participations  |                           |                          |                          |                  |
| Autres titres immobilisés  |                           |                          | 120                      |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                      |                           | 58 577                   | 185 876                  |                  |
| <i>Total immobilisations financières</i>                         |                           | <b>58 577</b>            | <b>185 996</b>           |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                           | <b>58 577</b>            | <b>470 695</b>           |                  |

## AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables                           | Montant début<br>2018 | Augmentations | Diminutions | Montant fin<br>2018 |
|---|-----------------------|---------------|-------------|---------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                       |               |             |                     |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév.          |                       |               |             |                     |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 3 863                 |               |             | 3 863               |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>              | <b>3 863</b>          |               |             | <b>3 863</b>        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                       |               |             |                     |
| Terrains  |                       |               |             |                     |
| <b>Constructions :</b>                                  |                       |               |             |                     |
| - Constructions sur sol propre                          |                       |               |             |                     |
| - Constructions sur sol d'autrui                        |                       |               |             |                     |
| - Inst générales, agcemnts et améngmt des const.        | 21 855                | 2 086         |             | 23 942              |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 26 344                | 5 926         |             | 32 271              |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>             |                       |               |             |                     |
| - Installations générales, agencements, amén. divers    | 51 579                | 5 278         |             | 56 858              |
| - Matériel de transport                                 |                       |               |             |                     |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier          | 95 225                | 8 024         |             | 103 249             |
| - Emballages récupérables et divers                     |                       |               |             |                     |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>                | <b>195 005</b>        | <b>21 316</b> |             | <b>216 321</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>198 868</b>        | <b>21 316</b> |             | <b>220 184</b>      |

| Immobilisations amortissables                   | DOTATIONS             |                |                            | REPRISES              |                |                            | Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|---|
|   | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Frais d'établissements                          |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Autres immobilisations incorporelles            |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i>      |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Terrains  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| <b>Constructions :</b>                          |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| - Constructions sur sol propre                  |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| - Constructions sur sol d'autrui                |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| - Inst gén., agcemnts et améngmt des const.     |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Inst techniques, matériels et outillages        |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>       |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| - Inst gén., agcemnt et améngmt divers          |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| - Matériel de transport                         |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| - Matériel de bureau et informatique mobilier   |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| - Emballages récupérables et divers             |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| <i>Total immobilisations corporelles</i>        |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                       |                |                            |                       |                |                            |   |
| <b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>                |                       |                |                            |                       |                |                            |   |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début<br>2018 | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin<br>2018 |
|---|-----------------------|---------------|------------------------------|---------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler       |                       |               |                              |                     |
| Primes de remboursement des obligations   |                       |               |                              |                     |

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| Rubriques   | Montant        |
|---|----------------|
| <b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>  |                |
| 1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                                | 761 580        |
| 2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO  | 76 804         |
| 3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N  | 838 384        |
| <b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                          |                |
| 1 Variation du capital  |                |
| 2 Variation des autres postes   |                |
| <b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>                        | <b>838 384</b> |
| <b>D Variations en cours d'exercice</b>   |                |
| 1 Variations du capital   |                |
| 2 Variations des primes, réserves, report à nouveau   |                |
| 3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres   |                |
| 4 Contreparties de réévaluations  |                |
| 5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement                                |                |
| 6 Autres variations   |                |
| 7 Résultat de l'exercice  | 89 585         |
| <b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>              | <b>927 969</b> |
| <b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>                     | <b>89 585</b>  |
| <b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice            |                |
| <b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b> | <b>89 585</b>  |

## PROVISIONS

| Nature des provisions   | Montant<br>au début<br>2018 | Augmentations :<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions :                 |                                   |                           | Montant<br>à la fin<br>2018 |
|---|-----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|   |                             |   | Utilisées<br>au cours de l'ex | Non Utilisées<br>au cours de l'ex | Reprises de<br>l'exercice |                             |
| <b>Provisions réglementées</b>  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour reconstitution des gisements                                      |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour investissement  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour hausse des prix   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Amortissements dérogatoires<br><i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>     |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour prêts d'installation  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions règlementées  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour litiges   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour garanties données aux clients                                     |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour amendes et pénalités  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pertes de change  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Sous total provisions pour risques</i>   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                                |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour impôts  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations                                |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                               |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer                               |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <i>Sous total provisions pour charges</i>   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Autres provisions pour risques et charges   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations incorporelles   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations corporelles   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations de titres mis en équivalence                                  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur immobilisations de titres de participation                                    |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur autres immobilisations financières  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur stocks et en-cours  |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Sur comptes clients   | 35 675                      | 60 605  |                               |                                   |                           | 96 281                      |
| Autres provisions dépréciations   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   | <b>35 675</b>               | <b>60 605</b>                                 |                               |                                   |                           | <b>96 281</b>               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>35 675</b>               | <b>60 605</b>                                 |                               |                                   |                           | <b>96 281</b>               |
|   |                             | 60 605  |                               |                                   | 641                       |                             |
|   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
|   |                             |   |                               |                                   |                           |                             |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice |                             |   |                               |                                   |                           |                             |

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                              | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an | N-1              |
|--|------------------|------------------|---------------|------------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                        |                  |                  |               |                  |
| Créances rattachées à des participations       |                  |                  |               |                  |
| Prêts (1) (2)                                  |                  |                  |               |                  |
| Autres immobilisations financières             | 185 876          | 185 876          |               | 227 932          |
| <i>Total actif immobilisé</i>                  | <i>185 876</i>   | <i>185 876</i>   |               | <i>227 932</i>   |
| <b>Actif circulant</b>                         |                  |                  |               |                  |
| Clients douteux ou litigieux                   | 96 280           | 96 280           |               |                  |
| Autres créances clients                        | 4 816 741        | 4 816 741        |               | 3 025 107        |
| Créances représentatives de titres prêtés      |                  |                  |               |                  |
| Personnel et comptes rattachés                 | 2 775            | 2 775            |               | 57 590           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  |                  |                  |               | 0                |
| Impôts sur les bénéfices                       | 323 674          | 323 674          |               | 179 251          |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 14 120           | 14 120           |               |                  |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                  |                  |               |                  |
| Divers   |                  |                  |               |                  |
| Groupe et associés (2)                         |                  |                  |               |                  |
| Débiteurs divers                               | 352 291          | 352 291          |               | 502 623          |
| <i>Total actif circulant</i>                   | <i>5 605 883</i> | <i>5 605 883</i> |               | <i>3 764 571</i> |
| Charges constatées d'avance                    | 118 622          | 118 622          |               | 51 384           |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>5 910 382</b> | <b>5 910 382</b> |               | <b>4 043 888</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice         |                  |                  |               |                  |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice |                  |                  |               |                  |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés    |                  |                  |               |                  |

| ETAT DES DETTES                                     | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1              |
|---|------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)              |                  |                  |                                |                 |                  |
| Autres emprunts obligataires (1)                    |                  |                  |                                |                 |                  |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit         |                  |                  |                                |                 |                  |
| - à un an maximum                                   | 64 978           | 29 820           | 35 158                         |                 | 101 457          |
| - à + de un an                                      |                  |                  |                                |                 |                  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)       | 4 000            | 4 000            |                                |                 | 4 000            |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 912 358          | 912 358          |                                |                 | 698 562          |
| Personnel et comptes rattachés                      | 409 961          | 409 961          |                                |                 | 378 606          |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 336 016          | 336 016          |                                |                 | 426 020          |
| Impôts sur les bénéfices                            | 245 897          | 245 897          |                                |                 | 560 624          |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          |                  |                  |                                |                 |                  |
| Obligations cautionnées                             |                  |                  |                                |                 |                  |
| Autres impôts, taxes et assimilés                   | 262 933          | 262 933          |                                |                 | 216 572          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |                  |                  |                                |                 |                  |
| Groupe et associés (2)                              | 5 196            | 5 196            |                                |                 | 500              |
| Autres dettes                                       | 3 061 074        | 3 061 074        |                                |                 | 1 450 767        |
| Dettes représentatives de titres empruntés          |                  |                  |                                |                 |                  |
| Produits constatés d'avance                         |                  |                  |                                |                 |                  |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                             | <b>5 302 417</b> | <b>5 267 259</b> | <b>35 158</b>                  |                 | <b>3 837 109</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                  |                  |                                |                 |                  |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                  | 56 196           |                                |                 |                  |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés |                  |                  |                                |                 |                  |

**CHARGES A PAYER**

| <b>Nature des charges</b>                              | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Dettes financières</b>                              |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |                |
| Autres emprunts obligataires                           |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours        |                |                |
| <i>Total dettes financières</i>                        |                |                |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 118 366        | 164 947        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 570 899        | 706 977        |
| <i>Total dettes d'exploitation</i>                     | 689 266        | 871 925        |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |                |
| Autres dettes  |                |                |
| <i>Total dettes diverses</i>                           |                |                |
| <b>Autres</b>  |                |                |
|  |                |                |
| <i>Total autres dettes</i>                             |                |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>689 266</b> | <b>871 925</b> |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| Nature des charges                                       | 2018           | 2017          |
|--|----------------|---------------|
| Charges d'exploitation :                                 | 118 622        | 51 385        |
| <i>Total charges d'exploitation</i>                      | 118 622        | 51 385        |
| Charges financières :                                    |                |               |
| <i>Total charges financières</i>                         |                |               |
| Charges exceptionnelles :                                |                |               |
| <i>Total charges exceptionnelles</i>                     |                |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>             | <b>118 622</b> | <b>51 385</b> |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b> | <b>118 622</b> | <b>51 384</b> |

| Nature des produits                                       | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| Produits d'exploitation :                                 |      |      |
| <i>Total produits d'exploitation</i>                      |      |      |
| Produits financiers :                                     |      |      |
| <i>Total produits financiers</i>                          |      |      |
| Produits exceptionnels :                                  |      |      |
| <i>Total produits exceptionnels</i>                       |      |      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>              |      |      |
| <b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b> |      |      |

|   |                |               |
|---|----------------|---------------|
| <b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>118 622</b> | <b>51 384</b> |
|---|----------------|---------------|

## PRODUITS À RECEVOIR

| Produits à recevoir                      | 2018             | 2017           |
|--|------------------|----------------|
| <b>Immobilisations financières</b>       |                  |                |
| Créances rattachées à des participations |                  |                |
| Autres immobilisations financières       |                  |                |
| <i>Total immobilisations financières</i> |                  |                |
| <b>Créances</b>                          |                  |                |
| Créances clients et comptes rattachés    | 2 583 823        | 159 464        |
| Autres créances                          | 320 000          | 320 000        |
| <i>Total créances</i>                    | 2 903 823        | 479 464        |
| <b>Disponibilités et divers</b>          |                  |                |
| Valeurs mobilières de placement          |                  |                |
| Disponibilités                           |                  |                |
| <i>Total disponibilités et divers</i>    |                  |                |
| <b>Autres</b>                            |                  |                |
| <i>Total autres</i>                      |                  |                |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>2 903 823</b> | <b>479 464</b> |

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

| <b>Catégories</b>  | <b>Montants</b> |
|--|-----------------|
| Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels | 18 594          |
| Autres honoraires  |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>18 594</b>   |

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

|   | 2018                                 |                       |                         |          |               | 2017             |
|---|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|---------------|------------------|
|   | Résultat avant<br>report déficitaire | report<br>déficitaire | Résultat<br>avant impôt | Impôt dû | Résultat net  | Résultat net     |
| Résultat courant                        | 745 233                              |                       | 745 233                 |          | 745 233       | 79 814           |
| Résultat exceptionnel                   | (655 648)                            |                       | (655 648)               |          | (655 648)     | 97 786           |
| Résultat comptable (hors participation) | 89 585                               |                       | 89 585                  |          | 89 585        | 177 600          |
| Résultat intégration fiscale            |                                      |                       |                         |          |               |                  |
| Participation des salariés              |                                      |                       |                         |          |               |                  |
| Créances d'impôt                        |                                      |                       |                         |          |               |                  |
| <i>Total avant impôt</i>                | <i>89 585</i>                        |                       | <i>89 585</i>           |          | <i>89 585</i> | <i>177 600</i>   |
| Autres<br>Impôts sur les bénéfices      |                                      |                       |                         |          |               | (100 796)        |
| <i>Total autres</i>                     |                                      |                       |                         |          |               | <i>(100 796)</i> |
| <b>Total général</b>                    | <b>89 585</b>                        |                       | <b>89 585</b>           |          | <b>89 585</b> | <b>76 804</b>    |

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Détail du<br>chiffre d'affaires | 2018             |                                  |                  | 2017             |                                  |                  | Variation      |
|---------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|------------------|----------------|
|                                 | France           | Export et<br>livraisons intracom | Total            | France           | Export et<br>livraisons intracom | Total            | %              |
| Prestations de services         | 6 434 377        |                                  | 6 434 377        | 6 864 400        |                                  | 6 864 400        | -6,26 %        |
| Produits des activités annexes  | 591 968          |                                  | 591 968          | 177 889          |                                  | 177 889          | 232,77 %       |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>7 026 346</b> |                                  | <b>7 026 346</b> | <b>7 042 289</b> |                                  | <b>7 042 289</b> | <b>-0,23 %</b> |

## ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

| Postes   | 2018                 |               |                  | Total<br>2017    |
|--|----------------------|---------------|------------------|------------------|
|  | Entreprises<br>liées | participation | Total            |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>             |                      |               |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations        |                      |               |                  |                  |
| Participations                                 |                      |               |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations       |                      |               |                  |                  |
| Prêts  |                      |               |                  |                  |
| <i>Total immobilisations financières</i>       |                      |               |                  |                  |
| <b>Créances</b>                                |                      |               |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes       |                      |               |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés          | 2 438 580            |               | 2 438 580        | 4 816 741        |
| Autres créances                                |                      |               |                  | 692 860          |
| Capital souscrit appelé non versé              |                      |               |                  |                  |
| <i>Total créances</i>                          | <i>2 438 580</i>     |               | <i>2 438 580</i> | <i>5 509 601</i> |
| <b>Dettes</b>                                  |                      |               |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles             |                      |               |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                   |                      |               |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des éts de crédit    |                      |               |                  | 64 978           |
| Emprunts et dettes financières divers          | 5 196                |               | 5 196            | 9 196            |
| Avances et acptes reçus sur commandes en cours |                      |               |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés       | 236 867              |               | 236 867          | 912 358          |
| Autres dettes                                  | 2 451 350            |               | 2 451 350        | 3 061 074        |
| <i>Total dettes</i>                            | <i>2 693 413</i>     |               | <i>2 693 413</i> | <i>4 047 607</i> |
| <b>BILAN</b>                                   | <b>5 131 993</b>     |               | <b>5 131 993</b> | <b>9 557 209</b> |
| <b>Eléments financiers</b>                     |                      |               |                  |                  |
| Produits de participation                      |                      |               |                  |                  |
| Autres produits financiers                     |                      |               |                  | 672              |
| Charges financières                            |                      |               |                  | 84 522           |
| <i>Total éléments financiers</i>               |                      |               |                  | <i>85 194</i>    |
| <b>Autres</b>                                  |                      |               |                  |                  |
| <i>Total autres</i>                            |                      |               |                  |                  |
| <b>COMPTE DE RESULTAT</b>                      |                      |               |                  | <b>85 194</b>    |