

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01179

Numéro SIREN : 421 163 841

Nom ou dénomination : COMPTOIR DE LA PREFABRICATION

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/016665

**EXPERTISEAUDITCONSEILS** **ARÉCOM**  
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

[www.arecomexpert.fr](http://www.arecomexpert.fr)

**Valérie JEANSON**  
*Expert Comptable*  
*Commissaire aux Comptes*

**Yannick BLANCHARD DELORME**  
*Expert Comptable*  
*Commissaire aux Comptes*

**COMPTOIR DE LA PREFABRICATION**  
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 240.000 €  
Siège social : 875, chemin des Iles La Gâche  
38530 BARRAUX

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

**ARÉCOM**  
**Expertise Audit et Conseils**

Société d'expertise comptable  
et de commissariat aux comptes  
Inscrite au tableau de  
l'Ordre des Experts-Comptables de Paris IDF  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Paris

11, rue Gaillardon  
77000 MELUN  
Tél. : 01 64 09 43 43  
Fax : 01 64 09 48 67

Société par actions Simplifiée au capital de 125 000 euros  
RCS MELUN 332 679 497  
Siret 332 679 497 00021  
TVA Intracom FR 71 332 679 497 00021

A l'Assemblée Générale de la **SASU COMPTOIR DE LA PREFABRICATION**,

### **Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **COMPTOIR DE LA PREFABRICATION** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018 se rapportant à la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2018 au 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président et comportent :

- Le bilan au 31 Décembre 2018 totalisant 11.118.986 € ;
- Le compte de résultat faisant ressortir un total de produits de 13.373.623 € et un total de charges de 12.704.176 €, soit un bénéfice de 669.447 € ;
- L'annexe comptable décrivant les méthodes et principes comptables appliqués et fournissant toutes informations complémentaires utiles à la compréhension des comptes.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale**

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 président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

## **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 gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant de fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de la continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

*Melun, le 10 Avril 2019*

**SAS ARÉCOM Expertise Audit et Conseils**  
Société de commissariat aux comptes

Représentée par **Yannick BLANCHARD DELORME**  
Commissaire aux comptes



## Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	92 689	85 919	6 770	17 362
	Fonds commercial (1)	403 034		403 034	403 034
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	146 653		146 653	146 653
	Constructions	3 244 701	1 616 238	1 628 462	1 650 381
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 401 705	3 650 912	2 750 793	2 829 698
	Autres immobilisations corporelles	172 083	109 326	62 757	85 748
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				10 694
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	76		76	76	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	8 243		8 243	15 041	
Autres immobilisations financières	2 479		2 479	2 479	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>10 471 662</b>	<b>5 462 395</b>	<b>5 009 267</b>	<b>5 161 166</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	451 036		451 036	459 577
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	431 606		431 606	372 345
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	43 013		43 013	33 816
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	3 201 941	54 433	3 147 508	2 422 214
	Autres créances	1 337 532		1 337 532	1 283 956
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	689 219		689 219	276 688	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 806		9 806	27 469
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>6 164 152</b>	<b>54 433</b>	<b>6 109 719</b>	<b>4 876 063</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>16 635 815</b>	<b>5 516 828</b>	<b>11 118 986</b>	<b>10 037 229</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

10 721

17 520

(3) dont créances à plus d'un an

**ARÉCOM**

Expertise Audit et Conseils

Société de Commissariat  
aux comptes

## Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	240 000	240 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	24 000	24 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 122 946	5 065 645
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>669 447</b>	<b>602 014</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>6 056 393</b>	<b>5 931 659</b>
<b>Autres fonds Propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 384 089	2 227 394
	Emprunts et dettes financières divers	106 367	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 986 081	1 432 188
	Dettes fiscales et sociales	445 656	417 461
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 997		
Autres dettes	124 403	28 527	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>5 062 594</b>	<b>4 105 570</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>11 118 986</b>	<b>10 037 229</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		669 446,83	602 013,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 366 382	2 438 235
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 544	10 685

# Compte de Résultat

1/2

				31/12/2018	31/12/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				89 452
	Production vendue (Biens)	12 517 395		12 517 395	10 621 553
	Production vendue (Services et Travaux)	725 285		725 285	705 064
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>13 242 680</b>		<b>13 242 680</b>	<b>11 416 069</b>
	Production stockée			59 261	29 193
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			51 559	28 340
	Autres produits			12	20
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>13 353 512</b>	<b>11 473 622</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				67 259
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 595 426	3 060 806
	Variation de stock			8 541	(83 831)
	Autres achats et charges externes			5 558 087	4 698 615
	Impôts, taxes et versements assimilés			231 838	231 940
	Salaires et traitements			1 303 675	1 109 950
	Charges sociales du personnel			879 566	786 472
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			750 865	683 336
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			5 905		
Dotations aux provisions					
Autres charges			18 293	2	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>12 352 197</b>	<b>10 554 550</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>1 001 315</b>	<b>919 072</b>

# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2018	31/12/2017
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 001 315</b>	<b>919 072</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	72	40
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>8 171</b>	<b>7 936</b>
<b>CHARGES FINANCIERS</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	38 673	44 346
	<b>Total des charges financières</b>	<b>38 673</b>	<b>44 346</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(30 502)</b>	<b>(36 410)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>970 814</b>	<b>882 663</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 939	712 30 000
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>11 939</b>	<b>30 712</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 549 7 288	640 40 626
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>11 837</b>	<b>41 265</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>102</b>	<b>(10 553)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES		48 685	30 913
IMPOTS SUR LES BENEFICES		252 784	239 183
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>13 373 623</b>	<b>11 512 271</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>12 704 176</b>	<b>10 910 257</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>669 447</b>	<b>602 014</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 118 986** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 373 623** euros et un total **charges** de **12 704 176** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **669 447** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La société Comptoir De La Préfabrication est entrée le 1<sup>er</sup> janvier 2017 dans le périmètre d'intégration fiscale de la société mère Groupe Saint Léonard siren 528691975.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Règles et Méthodes Comptables

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalué à leur coût de production.

Les produits finis sont valorisés sur la base du coût de production déduit à partir du prix de vente des produits finis en stock auquel est appliqué un pourcentage moyenné afin de neutraliser la marge et les coûts de transports.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Evènements postérieurs à la clôture

Ci-après, les évènements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes annuels et n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existante à

## Règles et Méthodes Comptables

la clôture : Néant.

### Engagements complémentaires en matière de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements de 145 869.56 euros à la fin de l'exercice n'ont pas été constatés sous forme de provision.

L'entreprise procède à des versements réguliers auprès de SMAVIE BTP pour couvrir son engagement auprès des agents de maîtrise et des cadres sur la société mère.

## Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **65 671€**.

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	495 724					495 724
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>495 724</b>					<b>495 724</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	146 653					146 653
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	2 005 742				3 465	2 002 277
Instal technique, matériel outillage industriels	1 141 475		136 439		35 491	1 242 423
Instal., agencement, aménagement divers	6 266 703		463 876		328 874	6 401 705
Matériel de transport	73 549					73 549
Matériel de bureau, mobilier	89 934		23 432		14 832	98 534
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	10 694			10 694		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>9 734 750</b>		<b>623 747</b>	<b>10 694</b>	<b>382 662</b>	<b>9 965 141</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	76					76
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	17 520				6 798	10 721
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>17 596</b>				<b>6 798</b>	<b>10 797</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 248 070</b>		<b>623 747</b>	<b>10 694</b>	<b>389 460</b>	<b>10 471 662</b>

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	75 328	10 592		85 919
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>75 328</b>	<b>10 592</b>		<b>85 919</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	826 476	87 068	3 119	910 425
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	670 361	70 943	35 491	705 813
Instal technique, matériel outillage industriels	3 437 005	535 840	321 932	3 650 912
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	18 221	24 516		42 738
Matériel de bureau, mobilier	59 513	21 907	14 832	66 588
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 011 577</b>	<b>740 273</b>	<b>375 374</b>	<b>5 376 476</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 086 904</b>	<b>750 865</b>	<b>375 374</b>	<b>5 462 395</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	66 895	5 905	18 367	54 433
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>66 895</b>	<b>5 905</b>	<b>18 367</b>	<b>54 433</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>66 895</b>	<b>5 905</b>	<b>18 367</b>	<b>54 433</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		5 905	18 367	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Élément 5

## Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	8 243	8 243	
	Autres immobilisations financières	2 479	2 479	
	Clients douteux ou litigieux	65 217	65 217	
	Autres créances clients	3 136 725	3 136 725	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	205 441	205 441	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 018	4 018	
	Groupe et associés (2)	1 082 438	1 082 438	
	Débiteurs divers	45 634	45 634	
Charges constatées d'avances	9 806	9 806		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>4 560 000</b>	<b>4 560 000</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		9 800		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 541	1 541		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 382 549	686 337	1 540 490	155 722
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 986 081	1 986 081		
	Personnel et comptes rattachés	184 279	184 279		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195 093	195 093		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 519	45 519		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 766	20 766		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 997	15 997		
	Groupe et associés (2)	106 367	106 367		
	Autres dettes	124 403	124 403		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>5 062 594</b>	<b>3 366 382</b>	<b>1 540 490</b>	<b>155 722</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		750 145			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		584 131			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état				
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières	451 036	459 577		8 541
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	<b>451 036</b>	<b>459 577</b>		<b>8 541</b>
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis	431 606	372 345	59 261	
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>	<b>431 606</b>	<b>372 345</b>	<b>59 261</b>	
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>			<b>59 261</b>	

## Fonds Commercial

	31/12/2018	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	403 034	
<b>TOTAL</b>	<b>403 034</b>	

--

## Produits à recevoir

		<b>31/12/2018</b>
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>21 194</b>
<b>Autres créances</b>		<b>21 194</b>
FOURNISSEURS - A VOIRS A RECEVO	17 175	
PRODUIT A RECEVOIR	4 018	

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

		31/12/2018
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>221 575</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>3 291</b>
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	1 750	
INTERETS COURUS NON ECHUS	1 541	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>61 680</b>
FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	61 680	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>43 020</b>
AUTRES CHARGES A PAYER	22 254	
DETTES FISCALES	20 766	
<b>Autres dettes</b>		<b>113 586</b>
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	113 586	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		9 806	9 806
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>9 806</b>

--

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		8 000,00	30,0000	240 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>8 000,00</b>	<b>30,0000</b>	<b>240 000,00</b>

--

## Ventilation du chiffre d'affaires

		<b>31/12/2018</b>
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>13 242 680</b>
<b>Production vendue Biens</b>		<b>12 517 395</b>
VENTE DE PRODUITS FINIS	12 459 191	
BENNE FERRAILLE	58 204	
<b>Production vendue Services</b>		<b>725 285</b>
TAXE PARAFISCALE	41 730	
TRANSPORT SUR VENTE	683 555	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>13 242 680</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>13 242 680</b>
VENTE DE PRODUITS FINIS	12 459 191	
BENNE FERRAILLE	58 204	
TAXE PARAFISCALE	41 730	
TRANSPORT SUR VENTE	683 555	

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2018	31/12/2017	%	%	31/12/2018	31/12/2017	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur ARECOM	7 693	7 469	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur ARECOM								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>7 693</b>	<b>7 469</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>7 693</b>	<b>7 469</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

--

ANNEXE - Élément supplémentaire

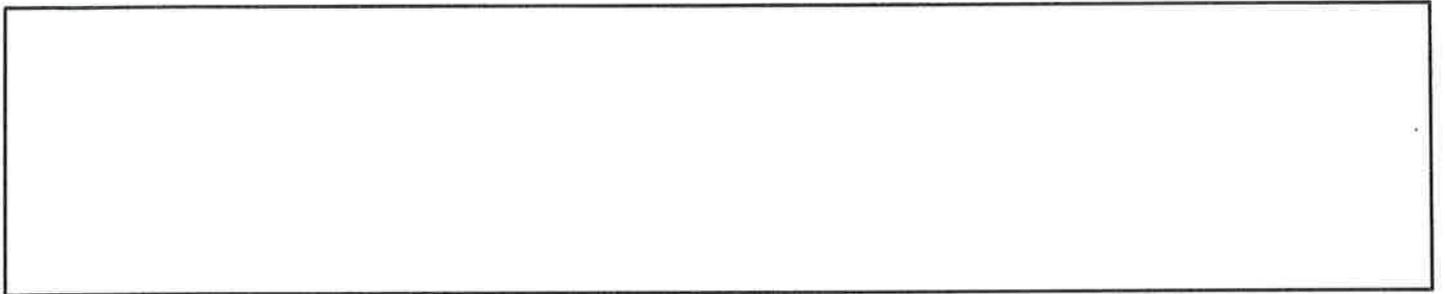
## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2018
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>11 939</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>11 939</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 939	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>11 837</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>4 549</b>
PENALITES AMENDE FISC & PENALE	338	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 211	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>7 288</b>
VNC IMMOBILISATION CORPORELLE	7 288	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>102</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		970 814		970 814
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(48 583)		(48 583)
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>922 231</b>		<b>922 231</b>

(1) après retraitements fiscaux.



## Engagements financiers

	31/12/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		1 893 897	
		<b>1 893 897</b>	
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
		145 870	
		<b>145 870</b>	
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>2 039 767</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

--	--	--	--

## Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt BTP Banque 538 K€	190 137	
Emprunt BTP Banque 200k€	54 796	
Emprunt BTP Banque 400 877€	215 670	
Emprunt BNP 1 527K€	546 564	
Emprunt BNP 590K€	376 380	
Emprunt BNP 265K€	102 740	
Emprunt BNP 115K€	89 479	
Emprunt BNP 135K€	121 027	
Emprunt CIC 209K€	197 104	
Totalisation	<b>1 893 897</b>	

**COMPTOIR DE LA PREFABRICATION**  
Société par actions simplifiée au capital de 240.000 €  
Siège social : 875, chemin des Iles La Gâche – 38530 BARRAUX  
421 163 841 RCS GRENOBLE

(ci-après la « **Société** »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
STATUANT LE 25 AVRIL 2019**

L'an deux mille dix-neuf,

Le jeudi 25 avril à 9 heures 15,

La société GROUPE SAINT LEONARD (ci-après désignée l'« **Associé Unique** »), société à responsabilité limitée au capital de 5.550.000 €, dont le siège social se situe au 2, rue Fernand Raynaud – 91100 CORBEIL-ESSONNES, immatriculée au registre du commerce et des sociétés d'EVRY sous le numéro 528 691 975, représentée par ses gérants, Monsieur Jean VITTE et Monsieur Sébastien MIDOU,

**1. A été conviée à l'effet de statuer sur l'ordre du jour suivant :**

**ORDRE DU JOUR**

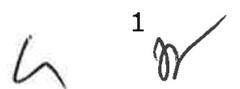
1. *Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 et quitus au Président ;*
2. *Affectation du résultat net comptable de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 ;*
3. *Approbation des charges non déductibles ;*
4. *Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;*
5. *Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.*

**2. A préalablement exposé que :**

La société ARECOM EXPERTISE AUDIT ET CONSEILS, Commissaire aux comptes titulaire de la Société, a été dûment informée des présentes par LRAR en date du 9 avril 2019 et est présente.

**3. S'est vue remettre les documents suivants :**

- La copie de la lettre d'information du Commissaire aux comptes de la Société en date du 9 avril 2019 et l'accusé de réception,
- Le rapport annuel de gestion sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018,
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018,
- Le rapport spécial du Président sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Les comptes annuels de l'exercice social clos le 31 décembre 2018,

L 1 

- Un exemplaire des statuts de la Société,
- Le texte des décisions soumises au vote de l'Associé Unique.

**4. A adopté les décisions ci-après :**

\*  
\* \*

**PREMIERE DECISION**

***(Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 et quitus au Président)***

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018, approuve les comptes dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 669.447 €.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion du Président.

L'Associé Unique donne en conséquence quitus entier et sans réserve au Président pour sa gestion pendant l'exercice social clos le 31 décembre 2018.

***Cette décision est adoptée.***

\*  
\* \*

**DEUXIEME DECISION**

***(Affectation du résultat net comptable de l'exercice social clos le 31 décembre 2018)***

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 se soldent par un bénéfice de 669.447 €, approuve la proposition du Président quant à l'affectation de ce résultat et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 669.447 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	669.447 €
Bénéfice distribuable (déduction faite du CICE <sup>1</sup> de 65.671 €)	603.776 €
En distribution de dividendes à hauteur de	603.776 €
Affectation au poste « autres réserves »	65.671 €
(dont le solde créditeur se trouve ainsi porté de 5.122.946 € à 5.188.617 €).	

Le dividende, d'un montant d'environ 75,47 € par action, sera mis en paiement dans les 45 jours suivant la présente réunion.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<sup>1</sup> Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi prévu à l'article 244 quater C du Code général des impôts

<b>Exercice</b>	<b>Dividende distribué par action</b>	<b>Montant total des dividendes distribués</b>	<b>Revenus éligibles à l'abattement</b>	<b>Revenus non éligibles à l'abattement</b>
31-12-2015	6,25 €	50.000 €	50.000 €	
31-12-2016	79,35 €	634.800 €	634.800 €	
31-12-2017	68,09 €	544.713 €	544.713 €	

**Cette décision est adoptée.**

\*  
\* \*

### **TROISIEME DECISION**

#### **(Approbation des charges non déductibles)**

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 et conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, constate que les comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 comprennent des dépenses et charges non déductibles fiscalement telles que visées au 4 de l'article 39 dudit code :

- Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles : 23.713 €.

Aucune réintégration de frais généraux visés au 10<sup>ème</sup> alinéa du 5 de l'article 39 du Code général des impôts n'a été opérée.

Les comptes sociaux de l'exercice social clos le 31 décembre 2018 comprennent également les charges non déductibles suivantes :

- taxe sur les véhicules des sociétés : 5.921 €,
- provisions et charges à payer : 55.156 €,
- amendes et pénalités : 338 €.

L'Associé Unique approuve, en tant que de besoin, ces charges non déductibles.

**Cette décision est adoptée.**

\*  
\* \*

### **QUATRIEME DECISION**

#### **(Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce)**

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport spécial du Président portant sur l'ensemble des conventions relevant de l'article L. 227-10 alinéas 1 et 4 du Code de commerce, approuve le contenu de ce rapport, ainsi que les conventions qui y sont visées.

**Cette décision est adoptée.**

\*  
\* \*

### **CINQUIEME DECISION**

#### ***(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales)***

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

***Cette décision est adoptée.***

\*  
\* \*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique de la Société.

#### **GRUPE SAINT LEONARD**

*Associé Unique*

Représentée par ses Gérants :

<b>Monsieur Jean VITTE</b> 	<b>Monsieur Sébastien MIDOU</b> 
---	--



Valérie JEANSON

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

Yannick BLANCHARD DELORME

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

**COMPTOIR DE LA PREFABRICATION**

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 240.000 €

Siège social : 875, chemin des Iles La Gâche

38530 BARRAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS 2018**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**ARÉCOM**  
**Expertise Audit et Conseils**

Société d'expertise comptable  
et de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de  
l'Ordre des Experts-Comptables de Paris IDF  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Paris

11, rue Gaillardon  
77000 MELUN  
Tél. : 01 64 09 43 43  
Fax : 01 64 09 48 67

Société par actions Simplifiée au capital de 125 000 euros  
RCS MELUN 332 679 497  
Siret 332 679 497 00021  
TVA Intracom FR 71 332 679 497 00021

A l'Assemblée Générale de la **SASU COMPTOIR DE LA PREFABRICATION**,

### **Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **COMPTOIR DE LA PREFABRICATION** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018 se rapportant à la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2018 au 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président et comportent :

- Le bilan au 31 Décembre 2018 totalisant 11.118.986 € ;
- Le compte de résultat faisant ressortir un total de produits de 13.373.623 € et un total de charges de 12.704.176 €, soit un bénéfice de 669.447 € ;
- L'annexe comptable décrivant les méthodes et principes comptables appliqués et fournissant toutes informations complémentaires utiles à la compréhension des comptes.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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



## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale**

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 président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

## **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 gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant de fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de la continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

*Melun, le 10 Avril 2019*

**SAS ARÉCOM Expertise Audit et Conseils**  
Société de commissariat aux comptes

Représentée par **Yannick BLANCHARD DELORME**  
Commissaire aux comptes



## Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	92 689	85 919	6 770	17 362
	Fonds commercial (1)	403 034		403 034	403 034
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	146 653		146 653	146 653
	Constructions	3 244 701	1 616 238	1 628 462	1 650 381
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 401 705	3 650 912	2 750 793	2 829 698
	Autres immobilisations corporelles	172 083	109 326	62 757	85 748
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				10 694
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	76		76	76	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	8 243		8 243	15 041	
Autres immobilisations financières	2 479		2 479	2 479	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>10 471 662</b>	<b>5 462 395</b>	<b>5 009 267</b>	<b>5 161 166</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	451 036		451 036	459 577
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	431 606		431 606	372 345
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	43 013		43 013	33 816
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	3 201 941	54 433	3 147 508	2 422 214
	Autres créances	1 337 532		1 337 532	1 283 956
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	689 219		689 219	276 688	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 806		9 806	27 469
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>6 164 152</b>	<b>54 433</b>	<b>6 109 719</b>	<b>4 876 063</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>16 635 815</b>	<b>5 516 828</b>	<b>11 118 986</b>	<b>10 037 229</b>

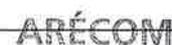
(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

10 721

17 520

(3) dont créances à plus d'un an



Expertise Audit et Conseils  
Société de Commissariat  
aux comptes

## Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	240 000	240 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	24 000	24 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 122 946	5 065 645
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>669 447</b>	<b>602 014</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>6 056 393</b>	<b>5 931 659</b>
<b>Autres fonds Propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 384 089	2 227 394
	Emprunts et dettes financières divers	106 367	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 986 081	1 432 188
	Dettes fiscales et sociales	445 656	417 461
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 997		
Autres dettes	124 403	28 527	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>5 062 594</b>	<b>4 105 570</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>11 118 986</b>	<b>10 037 229</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		669 446,83	602 013,51
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 366 382	2 438 235
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 544	10 685

# Compte de Résultat

1/2

				31/12/2018	31/12/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				89 452
	Production vendue (Biens)	12 517 395		12 517 395	10 621 553
	Production vendue (Services et Travaux)	725 285		725 285	705 064
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>13 242 680</b>		<b>13 242 680</b>	<b>11 416 069</b>
	Production stockée			59 261	29 193
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				28 340
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			51 559	20
	Autres produits			12	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>13 353 512</b>	<b>11 473 622</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				67 259
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 595 426	3 060 806
	Variation de stock			8 541	(83 831)
	Autres achats et charges externes			5 558 087	4 698 615
	Impôts, taxes et versements assimilés			231 838	231 940
	Salaires et traitements			1 303 675	1 109 950
	Charges sociales du personnel			879 566	786 472
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			750 865	683 336
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			5 905		
Dotations aux provisions					
Autres charges			18 293	2	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>12 352 197</b>	<b>10 554 550</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>1 001 315</b>	<b>919 072</b>

# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2018	31/12/2017
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 001 315</b>	<b>919 072</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	72     8 099	40     7 896
<b>Total des produits financiers</b>		<b>8 171</b>	<b>7 936</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	  38 673  	  44 346  
<b>Total des charges financières</b>		<b>38 673</b>	<b>44 346</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(30 502)</b>	<b>(36 410)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>970 814</b>	<b>882 663</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 939   	712 30 000  
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>11 939</b>	<b>30 712</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 549 7 288  	640 40 626  
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>11 837</b>	<b>41 265</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>102</b>	<b>(10 553)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES		48 685	30 913
IMPOTS SUR LES BENEFICES		252 784	239 183
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>13 373 623</b>	<b>11 512 271</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>12 704 176</b>	<b>10 910 257</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>669 447</b>	<b>602 014</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 118 986** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 373 623** euros et un total **charges** de **12 704 176** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **669 447** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La société Comptoir De La Préfabrication est entrée le 1<sup>er</sup> janvier 2017 dans le périmètre d'intégration fiscale de la société mère Groupe Saint Léonard siren 528691975.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Règles et Méthodes Comptables

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalué à leur coût de production.

Les produits finis sont valorisés sur la base du coût de production déduit à partir du prix de vente des produits finis en stock auquel est appliqué un pourcentage moyenné afin de neutraliser la marge et les coûts de transports.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Evènements postérieurs à la clôture

Ci-après, les évènements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes annuels et n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existante à

## Règles et Méthodes Comptables

la clôture : Néant.

### Engagements complémentaires en matière de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements de 145 869.56 euros à la fin de l'exercice n'ont pas été constatés sous forme de provision.

L'entreprise procède à des versements réguliers auprès de SMAVIE BTP pour couvrir son engagement auprès des agents de maîtrise et des cadres sur la société mère.

## Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **65 671€**.

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	495 724				495 724
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>495 724</b>				<b>495 724</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	146 653				146 653
	Constructions sur sol propre	2 005 742			3 465	2 002 277
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement	1 141 475		136 439	35 491	1 242 423
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 266 703		463 876	328 874	6 401 705
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	73 549				73 549
	Matériel de bureau, mobilier	89 934		23 432	14 832	98 534
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	10 694			10 694		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>9 734 750</b>		<b>623 747</b>	<b>10 694</b>	<b>382 662</b>	<b>9 965 141</b>
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	76				76
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	17 520			6 798	10 721
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>17 596</b>			<b>6 798</b>	<b>10 797</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 248 070</b>		<b>623 747</b>	<b>10 694</b>	<b>389 460</b>	<b>10 471 662</b>

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	75 328	10 592		85 919
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>75 328</b>	<b>10 592</b>		<b>85 919</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	826 476	87 068	3 119	910 425
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	670 361	70 943	35 491	705 813
Instal technique, matériel outillage industriels	3 437 005	535 840	321 932	3 650 912
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	18 221	24 516		42 738
Matériel de bureau, mobilier	59 513	21 907	14 832	66 588
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 011 577</b>	<b>740 273</b>	<b>375 374</b>	<b>5 376 476</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 086 904</b>	<b>750 865</b>	<b>375 374</b>	<b>5 462 395</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	66 895	5 905	18 367	54 433
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>66 895</b>	<b>5 905</b>	<b>18 367</b>	<b>54 433</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>66 895</b>	<b>5 905</b>	<b>18 367</b>	<b>54 433</b>
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$		5 905	18 367		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Élément 5

## Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	8 243	8 243	
	Autres immobilisations financières	2 479	2 479	
	Clients douteux ou litigieux	65 217	65 217	
	Autres créances clients	3 136 725	3 136 725	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	205 441	205 441	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 018	4 018	
	Groupe et associés (2)	1 082 438	1 082 438	
	Débiteurs divers	45 634	45 634	
Charges constatées d'avances	9 806	9 806		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>4 560 000</b>	<b>4 560 000</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		9 800		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 541	1 541		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 382 549	686 337	1 540 490	155 722
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 986 081	1 986 081		
	Personnel et comptes rattachés	184 279	184 279		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195 093	195 093		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 519	45 519		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 766	20 766		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 997	15 997		
	Groupe et associés (2)	106 367	106 367		
	Autres dettes	124 403	124 403		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>5 062 594</b>	<b>3 366 382</b>	<b>1 540 490</b>	<b>155 722</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		750 145			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		584 131			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état				
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières	451 036	459 577		8 541
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	<b>451 036</b>	<b>459 577</b>		<b>8 541</b>
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis	431 606	372 345	59 261	
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>	<b>431 606</b>	<b>372 345</b>	<b>59 261</b>	
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>			<b>59 261</b>	

## Fonds Commercial

	31/12/2018	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	403 034	
<b>TOTAL</b>	<b>403 034</b>	

--

## Produits à recevoir

		<b>31/12/2018</b>
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>21 194</b>
<b>Autres créances</b>		<b>21 194</b>
FOURNISSEURS - A VOIRS A RECEVO	17 175	
PRODUIT A RECEVOIR	4 018	

ANNEXE - Élément 6.11

## Charges à payer

		31/12/2018
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>221 575</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>3 291</b>
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	1 750	
INTERETS COURUS NON ECHUS	1 541	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>61 680</b>
FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	61 680	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>43 020</b>
AUTRES CHARGES A PAYER	22 254	
DETTES FISCALES	20 766	
<b>Autres dettes</b>		<b>113 586</b>
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	113 586	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		9 806	9 806
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>9 806</b>

--

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		8 000,00	30,0000	240 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>8 000,00</b>	<b>30,0000</b>	<b>240 000,00</b>

--

## Ventilation du chiffre d'affaires

		<b>31/12/2018</b>
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>13 242 680</b>
<b>Production vendue Biens</b>		<b>12 517 395</b>
VENTE DE PRODUITS FINIS	12 459 191	
BENNE FERRAILLE	58 204	
<b>Production vendue Services</b>		<b>725 285</b>
TAXE PARAFISCALE	41 730	
TRANSPORT SUR VENTE	683 555	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>13 242 680</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>13 242 680</b>
VENTE DE PRODUITS FINIS	12 459 191	
BENNE FERRAILLE	58 204	
TAXE PARAFISCALE	41 730	
TRANSPORT SUR VENTE	683 555	

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2018	31/12/2017	%	%	31/12/2018	31/12/2017	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur ARECOM	7 693	7 469	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur ARECOM								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>7 693</b>	<b>7 469</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>7 693</b>	<b>7 469</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

--

ANNEXE - Élément supplémentaire

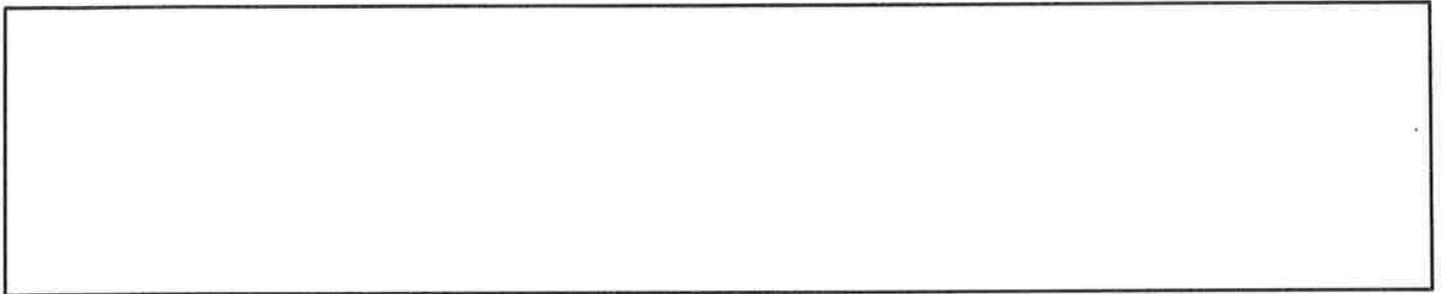
## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2018
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>11 939</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>11 939</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 939	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>11 837</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>4 549</b>
PENALITES AMENDE FISC & PENALE	338	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 211	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>7 288</b>
VNC IMMOBILISATION CORPORELLE	7 288	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>102</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		970 814		970 814
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(48 583)		(48 583)
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>922 231</b>		<b>922 231</b>

(1) après retraitements fiscaux.



## Engagements financiers

31/12/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	1 893 897	
	<b>1 893 897</b>	
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
	145 870	
	<b>145 870</b>	
<b>Autres engagements</b>		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>2 039 767</b>	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

## Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt BTP Banque 538 K€	190 137	
Emprunt BTP Banque 200k€	54 796	
Emprunt BTP Banque 400 877€	215 670	
Emprunt BNP 1 527K€	546 564	
Emprunt BNP 590K€	376 380	
Emprunt BNP 265K€	102 740	
Emprunt BNP 115K€	89 479	
Emprunt BNP 135K€	121 027	
Emprunt CIC 209K€	197 104	
Totalisation	<b>1 893 897</b>	