



AUGROS COSMETIC PACKAGING

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL | 30 juin 2018

AUGROS COSMETIC PACKAGING

Société anonyme à directoire et conseil de surveillance au capital de 200 000€.

Siège social : Rue de l'Expansion – 61000 CERISE.

R.C.S. ALENCON B 592 045 504

Documents comptables semestriels au 30/06/2018

Comptes sociaux au 30 juin 2018

I. - Bilan

(En euros)

Actif	30/06/2018			30/06/2017	31/12/2017
	Brut	Amortissements dépréciations	Net	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé :					
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	203 544	194 556	8 989	11 300	9 833
Fonds commercial (1)	445 239	201 321	243 918	243 918	243 918
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles :					
Terrains					
Constructions	191 849	169 159	22 690	25 597	24 114
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 421 818	883 199	4 538 619	4 810 946	4 785 023
Autres immobilisations corporelles	885 034	791 701	93 333	115 184	103 521
Immobilisations corporelles en cours	132 532		132 532	82 452	93 898
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2) :					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	139 025		139 025	186 305	186 305
	7 419 041	2 239 935	5 179 106	5 475 704	5 446 612

Actif	30/06/2018			30/06/2017	31/12/2017
	Brut	Amortissements dépréciations	Net	Net	Net
Actif circulant :					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements	726 727	111 305	615 422	526 017	623 856
En-cours de production (biens et services)	979 117	914 923	61 194	423 035	119 365
Produits intermédiaires et finis	427 904	45 110	382 794	149 992	271 625
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3) :					
Clients et comptes rattachés	769 991	34 722	735 269	115 815	140 502
Autres créances	1 669 202	169 162	1 500 040	543 002	1 089 353
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres	353 190	317 430	35 760	35 760	35 760
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	619 066		619 066	411 702	625 389
Charges constatées d'avance (3)	204 230		204 230	98 512	98 051
	5 746 426	1 592 652	4 153 774	2 303 834	3 003 902
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Prime de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	13 165 468	3 832 587	9 332 880	7 779 538	8 450 513
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à plus d'un an (brut)			217 140	260 730	217 140

Passif	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Capitaux propres			
Capital	200 000	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 959 091	3 959 091	3 959 091
Ecart de réévaluation	4 273 458	4 273 458	4 273 458
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
Réserve légale	221 391	221 391	221 391
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-7 226 253	-7 526 696	-7 526 696
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	521 437	32 307	300 442
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	1 949 124	1 159 552	1 427 687
Provisions :			
Provisions pour risques	178 000		
Provisions pour charges			
	178 000	0	0
Dettes (1) :			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	203		0
Emprunts et dettes financières (3)	2 405 557	3 371 667	2 696 537
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	90 331	331	331
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 733	391 643	202 783
Fournisseurs et comptes rattachés	2 735 116	1 631 910	2 329 506
Dettes fiscales et sociales	1 891 073	1 157 892	1 638 227
Dettes sur immobilisations	0	25 004	1 607
Autres dettes	74 143	39 733	153 835
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Ecarts de conversion passif	0	1 805	0
	7 205 756	6 619 986	7 022 826
Total passif	9 332 880	7 779 537	8 450 514
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 976 787	2 745 670	2 297 325
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 230 435	3 874 316	4 725 501
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	203		

II. - Compte de résultat

(En euros)

	30/06/2018			30/06/2017	31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total	Total
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue (biens)			9 017 787	6 523 617	14 304 329
Production vendue (services)			201 523	54 540	316 466
Chiffres d'affaires net			9 219 310	6 578 158	14 620 795
Production stockée			67 178	332 989	114 439
Production immobilisée				91 788	
Subventions d'exploitation				4 483	4 483
Reprises sur provisions et transfert de charges			6 136	94	
Autres produits					483 119
			9 292 624	7 007 513	15 222 836
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 065 944	1 559 162	2 861 959
Variation de stocks			8 607	-74 067	195 259
Autres achats et charges externes (a)			2 881 718	2 320 528	5 169 480
Impôt, taxes et versements assimilés			217 870	155 244	373 884
Salaires et traitements			2 174 772	2 216 039	4 289 870
Charges sociales			786 058	762 718	1 556 875
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			304 357	280 841	565 066
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			14 007	53 993	7 992
Sur risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges			8 000	6 000	6 000
			8 461 333	7 280 458	15 026 387
Résultat d'exploitation			831 291	-272 945	196 449

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Résultat d'exploitation	831 291	-272 945	196 449
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers :			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés	595	117	377
Reprises sur dépréciations et provisions et transfert de charges		2 146	2 146
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	595	2 262	2 523
Charges financières :			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	27 253	33 132	61 652
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	27 253	33 132	61 652
Résultat financier	-26 657	-30 870	-59 130
Résultat courant avant impôts	804 634	-303 814	137 320
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion	28 739	179 490	40 229
Sur opérations en capital			107 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		165 662	165 662
	28 739	345 152	312 891
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion	133 936	9 030	149 769
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	178 000		
	311 936	9 030	149 769
Résultat exceptionnel	-283 197	336 122	163 123
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
Total des produits	9 321 960	7 354 927	15 538 249
Total des charges	8 800 523	7 322 620	15 237 807
Bénéfice ou perte	521 437	32 307	300 442
(a) Y compris :			
Redevances de crédit bail mobilier	16 293	19 873	37 463
Redevances de crédit bail immobilier			
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			

III. – Tableau des flux de trésorerie

Tableau des flux de trésorerie (en K€)	31/12/2017	30/06/2018
Résultat net	300	521
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie	581	482
Amortissements et provisions nettes des reprises	563	482
Quote-part subvention investissement	125	0
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisations	(107)	0
Marge brute d'autofinancement	882	1 004
Stocks	(269)	(45)
Créances d'exploitation	1 527	(1 054)
Dettes exploitation	(1 177)	321
Variation du besoin en fonds de roulement	80	(778)
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	962	226
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	(146)	(78)
Investissements via la production immobilisée	(278)	
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles	107	
Variations des immobilisations financières	(47)	47
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	(364)	(31)
Dividendes versés aux actionnaires		
Augmentation de capital en numéraire		
Réduction de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	300	
Remboursements d'emprunts et dettes financières	(452)	(291)
Variation des comptes courants d'associés		90
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	(152)	(201)
Variation de trésorerie	446	(7)
Trésorerie d'ouverture	216	661
Trésorerie de clôture (VMP + Banque - Concours bancaires courants)	661	655

IV. – Annexe des comptes individuels

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de la situation semestrielle du 30 juin 2018 dont le total est de 9.332.880 euros et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un bénéfice de 521.437 euros.

La situation a une durée de 6 mois recouvrant la période du 1er janvier au 30 juin 2018. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante de la situation semestrielle.

Faits caractéristiques de l'exercice

Activité du 1^{er} semestre 2018 :

La forte croissance du premier semestre 2018 (+40%) a porté ses fruits et nous a permis de réaliser un résultat net semestriel en nette amélioration.

En effet, cette croissance a permis un meilleur amortissement de nos coûts fixes et une meilleure utilisation de notre outil de production tant sur le site de Packaging de Luxe (Alençon) que sur le site de traitement de surface (MSV, Le Theil), portée à 50% par des lancements de nouveaux produits et à 50% par un dynamisme du secteur de la Parfumerie Cosmétique de Luxe mondial.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement particulier n'est à signaler.

Perspectives du 2nd semestre 2018

Dans ce contexte de croissance, Augros a décidé d'augmenter sa capacité de production de traitement de surface de 15% qui sera financée conjointement par BNP PARIBAS et la BPI. Cet investissement nous permettra d'accompagner les besoins de nos clients avec une réactivité renforcée et d'optimiser notre coût de production.

Le carnet de commande à la date d'arrêt des comptes combinée à la facturation de juillet, nous permet de confirmer une croissance sensible de l'activité d'AUGROS sur l'ensemble de l'année 2018.

Ainsi nous anticipons une profitabilité annuelle en ligne avec les résultats constatés au premier semestre.

Règles et méthodes comptables

1. Principes comptables et méthodes d'évaluation – Les comptes semestriels au 30 juin 2018 sont établis en Euros et en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

1.1 Application de la réglementation sur les fonds commerciaux

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis (cf. : §2 « Immobilisations incorporelles »)

1.2 Réévaluation Libre

En date du 25/11/2016, la société AUGROS COSMETICS PACKAGING avait procédé à une réévaluation de son actif immobilisé. Les valeurs de réévaluation de matériel industriel et d'agencements de matériels industriels ont été retenues sur la base d'un rapport d'expert. Les autres actifs corporels ont été retenus pour leur valeur nette comptable.

Les conclusions de ce rapport ont fait ressortir une évaluation brute de l'actif immobilisé, pour la partie Matériel industriel et Agencement des matériels industriels, à hauteur de 4 974K€. Compte tenu d'une Valeur Nette Comptable de ces immobilisations réévaluées de 700K€ au 25/11/2016, la réévaluation de ces actifs ressortait à 4 274K€, affecté aux capitaux propres en compte « Ecart de réévaluation »

Fiscalement, cette opération avait généré une réintégration fiscale pour le montant de l'écart de réévaluation.

Ces immobilisations réévaluées ont fait l'objet d'un amortissement selon les durées préconisées dans le rapport de l'expert, à savoir entre 5 et 15 ans, la société ayant retenu, par prudence, une durée maximale de 10 ans. Ainsi, la société avait constaté au 31/12/2016 un changement d'estimation relatif aux plans d'amortissement des immobilisations réévaluées.

2. Changement de méthode d'évaluation – Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. Changement de méthode de présentation – Depuis le 31/12/2016, les créances cédées au Factor, figurant auparavant en « autres dettes » au passif du bilan, sont comptabilisées en diminution des créances clients figurant à l'actif du bilan.

4. Immobilisations incorporelles – Seuls les frais de développement sont inscrits au bilan lorsqu'ils se rapportent à la création et au développement de nouveaux procédés de fabrication destinés à favoriser l'émergence de nouveaux produits. Ces frais ne sont activés que pour autant qu'ils se composent de coûts directs et qu'ils soient individualisés et imputables à une production dont la rentabilité future est raisonnablement estimée.

Les brevets industriels figurant à l'actif font tous l'objet d'une protection juridique, et sont tous exploités, générant chiffre d'affaires et marge, ils sont amortis de façon linéaire sur une durée de 5 ans.

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Historiquement, les fonds de commerce du site du Theil sont dépréciés à 100% et ceux du site d'Alençon ne le sont pas.

Au 31/12/2017, les fonds de commerce de la société AUGROS avaient été évalués selon la méthode de l'actualisation des cash-flows futurs sur la base d'un prévisionnel d'activité et d'investissement à 3 ans. In fine, la valorisation du fonds de commerce de la société ressortait à une valeur nettement supérieure à la valeur nette comptable de 245K€. Par conséquent, aucune dépréciation complémentaire n'avait été constatée sur l'exercice 2017. Ce test de dépréciation n'a pas été actualisé au 30 juin 2018.

5. Immobilisations corporelles – La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, hors frais d'acquisitions. Les amortissements pour dépréciations sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

Catégorie	Durée
Constructions	20 ans
Agencements, aménagements	3 à 10 ans
Matériel industriel	5 à 10 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans

Depuis début 2017, la société est capable de réutiliser pendant environ 10 ans les barres, axes et demi-paliers (outillage industriel) nécessaires dans le cycle de production dans la mesure où ce sont désormais des produits standardisés. Les achats relatifs à ces outils sont identifiés, transférés à l'actif du bilan et amortis sur une durée de 10 ans.

6. Immobilisations financières – Les immobilisations financières sont inscrites au bilan pour leur valeur historique (d'acquisition ou d'apport).

7. Stocks – La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

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

8. Titres de placement – En matière de valeurs mobilières de placement, la valeur d'inventaire est déterminée différemment selon qu'il s'agisse de titres cotés ou non cotés :

Les titres cotés sont appréciés à la date de clôture en fonction du cours moyen de bourse du dernier mois avant la clôture de l'exercice.

Les titres non cotés sont appréciés en fonction de la situation patrimoniale et de la valeur de rendement à court terme des sociétés concernées. Au 30 juin 2018, le groupe ne possède pas de placement de société non cotée. Les titres de sociétés cotées détenus sont ses propres titres et à la clôture, la valeur historique (valeur d'acquisition) est comparée au cours moyen de bourse du dernier mois avant la clôture.

9. Créances clients et autres créances – Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée pour tenir compte des risques de non-recouvrement. Dans le cadre du recours au Factor, les créances cédées sont comptabilisées au crédit d'un compte client spécifique, compte qui est soldé avec le compte client dit « classique » lors du règlement par le client au Factor.

10. Transactions en devises – Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération (taux de change mensuel standard, basé sur les cours observés à la fin du mois précédent, ou bien sur le taux de conversion connu lorsqu'il existe une couverture de change).

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de cette actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan au sein du poste « Ecart de conversion », lorsqu'il s'agit de monnaies exclues de la zone Euro. Les pertes latentes de change, non compensées, font l'objet d'une provision pour risques.

11. Stock-options et bons de souscriptions – Aucun plan de stock-options ou de bon de souscription n'a été autorisé par l'assemblée générale.

12. Crédit d'impôt recherche – Aucun crédit d'impôt recherche n'a été constaté dans les comptes de la société au titre de la situation arrêtée au 30 juin 2018.

13. Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi - Le 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 intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013) pour un montant de 133 463 €.

Conformément aux dispositions de l'article 76 de la Loi de Finances pour 2015, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises notre entité l'utilise à travers des efforts d'investissements pour son intégralité.

14. Indemnités de fin de carrière – L'engagement hors bilan pour un montant de 522 K€ a été déterminé sur la base des hypothèses suivantes :

- utilisation de la méthode rétrospective des unités de crédits projetées ;
- taux d'actualisation : 1,30% ;
- taux annuel de progression des salaires : 1% ;
- taux annuel de turn-over : taux de turn-over faible, décroissant par âge ;
- taux de charges sociales : 40%
- table de mortalité : INSEE 2017 ;
- âge de départ à la retraite : 65 ans.

L'indemnité de fin de carrière indiquée en hors bilan n'a pas été réévaluée au 30 juin 2018 considérant, que les mouvements de personnel et de masse salariale entre la dernière clôture et la situation présentée n'étaient pas significatifs.

15. Impôt sur les résultats – L'impôt sur le résultat est déterminé sur la base du résultat unique de la société.

16. Eléments concernant les entreprises liées – Au cours du premier semestre 2018, aucune transaction n'a été réalisée avec des entreprises liées.

17. Sûretés réelles - Cautions sur locations immobilières :

Néant.

18. Situation fiscale latente :

(En K€)	30/06/2018
Crédit à imputer	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	7 005 K€
Moins-values à long terme	
Différences temporaires	
Allègements de la dette future d'impôt	
Total	7 005 K€

19. Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombres de titres			Valeur nominale
	A clôture exercice	Créés pendant exercice	Remboursés pendant exercice	
Actions ordinaires (1)	1 427 458			0,14 €

(1) Dont 11 920 actions propres détenues par la société (valeur nette 36 K€)

20. Variation des capitaux propres

En K€	Montant
Capitaux propres à l'ouverture	1 428 K€
Résultat du 1er semestre 2018	521 K€
Capitaux propres au 30/06/2018	1 949 K€

21. Provisions pour risques et charges – Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement ANC n° 2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Au 30 juin 2018, une provision pour risque d'un montant global de 178 K€ a été constituée. Elle est relative à des contentieux en cours avec des tiers.

22. Ventilation du chiffre d'affaires. – Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante

Nature du chiffre d'affaires (en K€)	Montants	Pourcentage
Conception et production d'emballages	9 219 K€	100%

23. Détail du résultat financier (en K€) :

	30/06/2018
Autres produits financiers	1
Reprises sur provision	
Différences de change	
Total des produits financiers	1
Intérêts et charges assimilées	27
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Différences négatives de change	
Total des charges financières	27
Résultat financier	-27

24. Détail du résultat exceptionnel (en K€) :

	30/06/2018
Produits exceptionnels de gestion	29
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprise sur provisions et transfert de charges	
Total des produits exceptionnels	29
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (1)	134
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et provisions (2)	178
Total des charges exceptionnelles	312
Résultat exceptionnel	-283

(1) Il s'agit principalement de la reconstitution d'un compte courant d'associé pour 109 K€ suite à l'application de la clause de retour à meilleure fortune relative à un abandon de créance qui avait été accordée à la société en 2015.

(2) Il s'agit de la dotation relative aux provisions pour litiges qui ont été constatées.

25. Détail des autres dettes

En K€	30/06/2018	31/12/2017
Factor		
Autres dettes	74	154
Total	74	154

26. Effectif moyen

L'effectif moyen en CDI au 30 juin 2018 s'élève à 151 salariés (hors intérimaires) et se décompose de la façon suivante :

	30/06/2018	31/12/2017
Cadres	15	16
Agents de maîtrise et techniciens	23	25
Employés/ouvriers	113	128
Intérimaires	38	27
TOTAL	189	196

27. Liste des filiales et participations :

(En milliers d'euros)	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations				
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)				
2 - Participations (de 10% à 50% du capital détenu)				
B - Renseignements globaux sur les autres filiales et participations				
1- Filiales non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				
2- Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				

La société ne détient pas de participations au 30/06/2018.

Immobilisations

Cadre A (en K€)	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles :			
Frais d'établissement et de développement- Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles - Total II	649		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	192		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 379		43
Installations générales , agencements et aménagements divers	626		
Matériel de transport	8		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	249		3
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	94		39
Avances et acomptes			
Total III	6 547		84
Immobilisations financières :			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	186		
Total IV	186		0
Total général (I+II+III+IV)	7 382	0	84

Cadre B (en K€)	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			649	
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			192	
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 422	
Installations générales, agencements, et aménagements divers			626	
Matériel de transport			8	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			251	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			133	
Avances et acomptes				
Total (III)		0	6 631	
Immobilisations financières :				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	47		139	
Total (IV)	47		139	
Total général (I+II+III+IV)	47		7 419	

Amortissements

Cadre A - Situations et mouvements de l'exercice (en K€)				
Immobilisations amortissables	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties/reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement et de développement				
Total I				0
Autres immobilisations incorporelles	194	1		195
Total II	194	1		195
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	168	1		169
Installations générales, agencements et aménagements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	594	289		883
Installations générales, agencements et aménagements divers	531	10		541
Matériel de transport	8			8
Matériel de bureau et informatique, mobilier	240	3		243
Emballages récupérables et divers				
Total III	1 541	304	0	1 844
Total général (I+II+III)	1 734	304	0	2 039

Provisions

En K€	Montant au début d'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions : reprises exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Montants utilisés	Montants non utilisés	
Provisions réglementées:					
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger avant 01/02/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger après 01/02/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges :					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provision pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges		178			178
Total II		178			178
Dépréciations :					
Dépréciations immobilisations incorporelles	201				201
Dépréciations immobilisations corporelles					
Dépréciations titres mis en équivalence					
Dépréciations titres de participation					
Dépréciation autres immobilisations financières					
Dépréciation stocks et en-cours	1 076			4	1 071
Dépréciations comptes clients	35				35
Autres dépréciations	487				487
Total III	1 798			4	1 794
Total général (I+II+III)	1 798	178		4	1 972
Dont dotations et reprise :					
D'exploitation		14			
Financière					
Exceptionnelles		178			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice					

Créances et dettes

Cadre A - Etat des créances (en K€)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	139		139
De l'actif circulant :			
Clients douteux ou litigieux	41		41
Autres créances clients	729	729	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	46	46	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	286	286	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	72	72	
Autres impôts taxes et versements assimilés	268	268	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteur divers	828	651	177
Charges constatées d'avance	204	204	
Total	2 613	2 257	356
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consenties aux associés			

Cadre B - Etat des dettes (en K€)	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1) :				
A un an maximum à l'origine				
A plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 406	848	1 558	
Avances clients	9	9		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 736	2 317	418	
Personnel et comptes rattachés	880	880		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	680	680		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	97	97		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	234	234		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	90	90		0
Autres dettes	74	74		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	7 206	5 229	1 976	0
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	291			
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	90			

Détail des dettes financières :

Au 30/06/2018, les emprunts et dettes financières comprennent :

- Dettes post plan dans le cadre de conciliations 2 083 K€, dont :
 - Une dette vis-à-vis des banques et bailleur pour 705 K€ dont l'échéance de remboursement annuelle est chaque année jusqu'en 2021 au mois de septembre ;
 - Une dette issue d'un protocole de conciliation signé avec le bailleur s'élevant à 664 K€, dont les remboursements mensuels prévus par l'échéancier s'étalent jusqu'en 2021 ;
 - Une dette CCSF de 714 K€ dont l'étalement prévoit des remboursements mensuels et une échéance finale en 2020.
- Avance de la région « prêt ARME » 300 K€ : prêt consenti en mars 2017, avec un échéancier de remboursement qui commencera en mars 2019 pour se terminer en 2022
- Autres emprunts et divers 23 K€

Produits à recevoir et charges à payer

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/06/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	267 951	185 137
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	267 951	185 137

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/06/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 993	298 902
Dettes fiscales et sociales	1 361 237	898 742
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	1 693 230	1 197 644

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	30/06/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (plus-value sur lease-back)		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	0	0

Charges constatées d'avance	30/06/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	204 230	98 051
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	204 230	98 051

Crédit-bail mobilier

En K€	Installations, matériel et outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	173		173
Amortissements			
- Cumul des exercices antérieurs	107		
- Dotation de l'exercice	17		
TOTAL	124		124
Redevances payées			
- Cumul exercices antérieurs	129		
- Exercice	16		
TOTAL	145		145
Redevances restant à payer			
- à un an au plus	32		
- de un à cinq ans	13		
- Plus de cinq ans	0		
TOTAL	45		45
Valaur résiduelle :			
- à un an au plus			
- de un à cinq ans	2		
- Plus de cinq ans			
TOTAL	2		2

Engagements hors bilan

Engagements donnés

Au 31 décembre 2017, la société était engagée :

- à hauteur de 109 K€ suite à un abandon de créances obtenu en 2015 avec clause de retour à meilleure fortune au profit de Mr Didier BOURGINE.

Cette clause de retour à meilleure fortune a trouvé à s'appliquer au 30 juin 2018 pour l'intégralité de l'abandon de créance.

Il n'existe donc plus d'engagements donnés au 30 juin 2018.

Engagements reçus

Néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant HT des honoraires de commissariat aux comptes s'élève à 16,5 K€.

Il n'y a pas eu de prestation d'expert indépendant effectuée à la demande des Commissaires aux Comptes et de leur réseau dans le cadre de leur mission.