

RCS : CHARTRES

Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 40207

Numéro SIREN : 353 271 067

Nom ou dénomination : EUROFEU SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 21/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/005768

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/005768**
n° de gestion : **2006B40207**
n° SIREN : **353 271 067 RCS Chartres**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Chartres certifie avoir procédé le 21/10/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

EUROFEU SERVICES - Société par actions simplifiée
rue Albert Remy 28250 Senonches -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



457813


457813

EUROFEU SERVICES

12 Rue Albert Remy

28250 Senonches

Comptes au 31/12/2018



 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Faits Caractéristiques	12
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Produits à recevoir	20
Charges et produits exceptionnels	21
Transfert de charges	22
Composition du capital social	23
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	25
Filiales	26
Cautions Données	27

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	29
Détail des comptes - Passif	34
Détail des comptes - Charges	38
Détail des comptes - Produits	45

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	750 935	336 347	414 587	360 158
Fonds commercial	2 106 537	11 586	2 094 951	2 094 951
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	444 943	307 377	137 566	157 312
Installations techniques, matériel, outillage	646 342	459 468	186 874	141 915
Autres immobilisations corporelles	3 859 682	2 528 607	1 331 075	1 735 188
Immobilisations en cours	1 175		1 175	97 452
Avances et acomptes				3 390
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	538 115		538 115	537 895
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				45
Prêts				
Autres immobilisations financières	236 277		236 277	236 781
ACTIF IMMOBILISE	8 584 007	3 643 386	4 940 621	5 365 087
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 999 171	342 608	3 656 563	3 593 900
Avances et acomptes versés sur commandes	17 159		17 159	33 472
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	16 107 981	417 760	15 690 220	16 118 513
Autres créances	4 688 419		4 688 419	3 833 972
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				15 710
(dont actions propres :)				
Disponibilités	76 850		76 850	131 172
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	85 820		85 820	120 879
ACTIF CIRCULANT	24 975 399	760 368	24 215 031	23 847 618
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 559 406	4 403 754	29 155 652	29 212 705

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 4 000 000)	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 679 730	1 679 730
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	400 000	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	30 490	30 490
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	7 291 069	7 238 669
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 708 270	1 057 400
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	80 336	60 940
CAPITAUX PROPRES	15 189 895	14 467 228
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	297 326	659 140
Provisions pour charges		
PROVISIONS	297 326	659 140
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 520 179	2 085 851
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	6 393	2 635
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 810	21 191
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 792 506	4 623 592
Dettes fiscales et sociales	7 037 564	6 943 552
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	283 885	379 823
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	21 094	29 694
DETTES	13 668 432	14 086 337
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	29 155 652	29 212 705

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises	27 390 093		27 390 093	26 669 452
Production vendue de biens	2 640		2 640	3 049
Production vendue de services	35 363 966		35 363 966	36 745 180
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	62 756 700		62 756 700	63 417 682
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				2 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 702 227	1 310 240
Autres produits			51	69
PRODUITS D'EXPLOITATION			64 458 977	64 729 990
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			13 895 143	14 256 985
Variation de stock (marchandises)			-32 665	-229 566
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			18 354 553	18 558 660
Impôts, taxes et versements assimilés			1 784 212	1 710 085
Salaires et traitements			19 935 494	20 729 777
Charges sociales			7 105 769	6 945 848
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			756 683	665 122
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			430 549	263 679
Dotations aux provisions			18 700	463 064
Autres charges			10 112	133 483
CHARGES D'EXPLOITATION			62 258 550	63 497 136
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 200 427	1 232 854
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			114 367	7 257
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			12 446	11 178
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				3 600
Différences positives de change			2	19
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			126 815	22 054
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11 025	13 230
Différences négatives de change			163	65
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			11 188	13 295
RESULTAT FINANCIER			115 627	8 759
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 316 054	1 241 613

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 104	1 006
Produits exceptionnels sur opérations en capital		248 290
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 386	1 116
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 490	250 411
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 433	69 949
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 085	278 867
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	19 413	21 799
CHARGES EXCEPTIONNELLES	69 931	370 615
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-54 441	-120 204
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	98 360	
Impôts sur les bénéfices	454 983	64 009
TOTAL DES PRODUITS	64 601 282	65 002 455
TOTAL DES CHARGES	62 893 012	63 945 055
BENEFICE OU PERTE	1 708 270	1 057 400

Annexes

Les comptes de l'exercice clos ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n°2014-03 relatif au PCG).

Ce règlement a été modifié, notamment par les règlements suivants :

- Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 relatif notamment à la définition du fonds commercial, l'évaluation des actifs corporels et incorporels.
- Le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis en euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Conformément à l'application des règlements ANC 2014-3, la société a constaté une dotation exceptionnelle aux amortissements dérogatoires de 19 413 € et une reprise de 16 €.

Les immobilisations incorporelles et 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 en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Les durées et méthodes d'amortissements les plus généralement admises sont les suivantes :

	Durée	Méthode
Logiciel	1 - 5 ans	linéaire
Brevets et marques	20 ans	linéaire
Agencement des constructions	5 - 20 ans	linéaire
Matériel Industriel	2 - 10 ans	linéaire
Installations générales	3 - 20 ans	linéaire
Matériel de transport	1 - 5 ans	linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 - 10 ans	linéaire
Mobilier de bureau	2 - 10 ans	linéaire
Emballages	3 ans	linéaire

Un amortissement exceptionnel est constaté, le cas échéant, pour prendre en compte les dépréciations complémentaires résultant d'une réduction de la durée de vie des immobilisations.

Fonds de commerce

Le règlement ANC n°2016-06 du 23 novembre 2015 modifie le règlement 2014-03 pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016, et notamment pour ce qui concerne l'évaluation des fonds commerciaux.

Les fonds commerciaux sont amortis s'ils ont une durée de vie limitée selon les méthodes suivantes :

- Sur une durée de 10 ans si la durée de vie ne peut être déterminée de manière fiable,
- Sur la durée d'utilisation prévue lorsque cette dernière est connue.

La durée d'utilisation des fonds commerciaux inscrits à l'actif de notre société n'est pas limitée dans le temps. Dans ce contexte, ces derniers n'ont fait l'objet d'aucun amortissement à compter du 1^{er} janvier 2016.

Test de dépréciation

Le fonds commercial est constitué d'éléments non identifiables de fonds de commerce acquis et qui n'ont pas fait l'objet d'une évaluation séparée au bilan. Le fonds commercial concourt au maintien et au développement du potentiel d'activité de la société.

Il n'est pas amorti mais il fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an. Le fonds commercial est affecté aux groupes d'actifs au niveau desquels ses performances sont suivies. La valeur actuelle du groupe d'actif a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués à partir de la projection de flux de trésorerie basés sur les budgets financiers à 4 ans approuvés par la direction.

Le test de dépréciation mis en œuvre ne fait ressortir aucune perte de valeur à appréhender dans les comptes annuels au 31 décembre 2018.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition incluant les frais d'acquisitions sur titres.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire est déterminée par référence à la notion d'utilité pour la société. La valeur d'utilité des titres de participation est appréciée en tenant compte notamment des perspectives d'évolution de la société émettrice, de sa valeur d'actif net corrigée des plus et moins values latentes et de sa capacité bénéficiaire.

Les moins values latentes issues de la comparaison de la valeur d'inventaire et de la valeur d'acquisition des titres font l'objet d'une provision pour dépréciation.

STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués suivant la méthode dite « FIFO » premier entré, premier sorti.

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

Lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus, une provision pour dépréciation des stocks est constituée pour la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Suite à l'obtention d'une analyse du taux de recouvrement des créances clients par l'organisme de recouvrement intervenant pour les sociétés du groupe, la méthode d'estimation des dépréciations des créances clients a été définie de la manière suivante :

- Pour les créances remises en redressement judiciaire et procédure de sauvegarde

Moins de 12 mois	60 %
De 12 mois à 24 mois	80%
Plus de 24 mois	100%

- Pour les créances remises au contentieux

Moins de 12 mois	55.56 %
De 12 mois à 24 mois	38.88 %
De 24 mois à 36 mois	22.04 %
De 36 mois à 48 mois	12.41%
Plus de 48 mois	100 %

- Pour les litiges et créances non remises au contentieux

La dépréciation est traitée cas par cas
Le taux évolue de 5% à 100%.

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1^{er} janvier 2017, la société est membre fiscale intégré constitué autour de la société EUROFEU INVEST (société tête de groupe).

Les modalités de répartition de l'impôt société calculé sur le résultat d'ensemble sont fondées sur le principe de la neutralité, visant à replacer la société dans la situation qui aurait été la sienne si elle n'avait pas été membre du groupe intégré et était demeurée imposée distinctement.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges nettement précisées quant à leur objet, que des événements survenus ou au cours à la clôture de l'exercice rendent probables.

Le montant des reprises de provisions pour risques et charges s'élève à 380 514 €
Dont 51 053 € n'ont pas été utilisées.

AUTRES INFORMATIONS

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision au passif du bilan. Ils sont évalués suivant la méthode des unités de crédit projetées au prorata de l'ancienneté avec salaires de fin de carrière.

Cette méthode considère que chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations et évalue chacune de ces unités séparément pour obtenir l'obligation finale. Cette obligation finale est ensuite actualisée.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Initiative du départ : Salarié à 67 ans
- Taux moyen d'actualisation : 1,5%
- Taux de rotation du personnel cadre : 15,61%
- Taux de rotation du personnel non cadre : 20,40%
- Taux annuel de progression des salaires : 2%

Au 31 décembre 2018, le montant de l'indemnité de départ à la retraite est estimé à 257 K€ charges comprises, dont 164 K€ font l'objet d'une couverture par un contrat d'assurance.

EFFECTIFS

L'effectif moyen au 31/12/2018 est de 661,4 personnes. Pour l'année N-1 l'effectif moyen était de 706,3 personnes.

CICE

Le montant du CICE s'élève au titre de l'exercice 2018 à 888 310 € et est comptabilisé en diminution des charges sociales.

Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers les efforts faits en matière de maintien et de développement de son marché.

EFFET DE COMMERCE

Le montant des effets remis à l'encaissement au 31 décembre 2018 est de 76 621, 82 €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 713 587		168 157
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	444 943		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	538 467		111 902
Installations générales, agenc., aménag.	1 099 579		19 720
Matériel de transport	962 084		104 407
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 679 696		31 113
Emballages récupérables et divers	8 015		
Immobilisations corporelles en cours	97 452		1 175
Avances et acomptes	3 390		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 833 626		268 317
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	537 895		220
Autres titres immobilisés	45		
Prêts et autres immobilisations financières	236 781		327
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	774 721		547
TOTAL GENERAL	8 321 934		437 020

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		24 272	2 857 472	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			444 943	
Installations techn., matériel et outillages ind.		4 027	646 342	
Installations générales, agencements divers			1 119 299	
Matériel de transport		39 983	1 026 509	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 949	1 705 860	
Emballages récupérables et divers			8 015	
Immobilisations corporelles en cours	97 452		1 175	
Avances et acomptes	3 390			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 842	48 958	4 952 142	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			538 115	
Autres titres immobilisés		45		
Prêts et autres immobilisations financières		830	236 277	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		875	774 392	
TOTAL GENERAL	100 842	74 105	8 584 007	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	258 478	113 728	24 272	347 933
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	287 631	19 746		307 377
Installations techniques, matériel et outillage industriels	396 553	64 736	1 821	459 468
Installations générales, agenc. et aménag. divers	691 383	84 757		776 141
Matériel de transport	603 728	131 940	39 983	695 684
Matériel de bureau et informatique, mobilier	711 059	341 776	4 068	1 048 767
Emballages récupérables, divers	8 015			8 015
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 698 368	642 955	45 872	3 295 452
TOTAL GENERAL	2 956 847	756 683	70 145	3 643 386

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.	19 413					16	19 397
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	19 413					16	19 397
Acquis. titre							
TOTAL	19 413					16	19 397

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	60 940	19 413	16	80 336
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	60 940	19 413	16	80 336
Provisions pour litiges	659 140	18 700	380 514	297 326
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, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	659 140	18 700	380 514	297 326
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	372 606	93 917	123 915	342 608
Dépréciations comptes clients	314 821	336 632	233 693	417 760
Autres dépréciations	2 370		2 370	
DEPRECIATIONS	689 797	430 549	359 978	760 368
TOTAL GENERAL	1 409 876	468 662	740 508	1 138 030

Dotations et reprises d'exploitation	449 249	738 122
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	19 413	2 386

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	236 277		236 277
Clients douteux ou litigieux	220	220	
Autres créances clients	16 107 760	16 107 760	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 377	13 377	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	245 237	245 237	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	8 025	8 025	
Groupe et associés	4 037 552	4 037 552	
Débiteurs divers	384 228	384 228	
Charges constatées d'avance	85 820	85 820	
TOTAL GENERAL	21 118 497	20 882 219	236 277

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 335	4 335		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 515 844	607 838	908 006	
Emprunts et dettes financières divers	6 393	6 393		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 792 506	4 792 506		
Personnel et comptes rattachés	2 532 715	2 532 715		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 564 705	2 564 705		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 805 443	1 805 443		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	134 701	134 701		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 545	2 545		
Autres dettes	281 340	281 340		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 094	21 094		
TOTAL GENERAL	13 661 622	12 753 616	908 006	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

84 500

Emprunts remboursés en cours d'exercice

650 436

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
16884000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS		363,00	-363,00	-100,00 %
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			363,00	-363,00	-100,00 %
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH					
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	374 190,18	299 368,41	74 821,77	24,99 %
40811000	FOURNISSEURS F N P FRAIS GENE	471 228,39	428 999,86	42 228,53	9,84 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		845 418,57	728 368,27	117 050,30	16,07 %
AUTRES DETTES					
41980000	AVOIR A ETABLIR,RRR A ACCORDER	169 290,97	251 602,82	-82 311,85	-32,72 %
TOTAL AUTRES DETTES		169 290,97	251 602,82	-82 311,85	-32,72 %
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
42800000	PRET PERSONNEL	-800,00	-2 180,00	1 580,00	-72,48 %
42820000	PROVISION POUR CONGES PAYES	1 491 150,10	1 460 973,65	30 176,45	2,07 %
42840000	PROVISION PARTICIPAT	98 360,00		98 360,00	n.a.
42860000	PERSONNEL AUTRES CHARGES	898 548,56	979 049,88	-80 501,32	-8,22 %
43820000	PROVISION CONGES PAYES	551 576,00	511 687,80	39 888,20	7,80 %
43830000	PROVISION FORMAT CONTINUE	204 508,00	212 988,83	-8 460,83	-3,97 %
43840000	PROVISION 1% LOGEMENT	89 388,00	84 910,34	4 477,66	5,27 %
43850000	PROV TAXE APPRENTISSAGE	214 530,00	203 781,00	10 749,00	5,27 %
43860000	ORGAN. SOCIAUX CHARGES A PAYER	312 769,39	326 752,96	-13 983,57	-4,28 %
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	134 701,27	179 067,27	-44 366,00	-24,78 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		3 994 931,32	3 957 011,73	37 919,59	0,96 %
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT					
51860000	BANQUES INT. COURUS A PAYER	4 335,32	4 070,89	264,43	6,50 %
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		4 335,32	4 070,89	264,43	6,50 %
TOTAL CHARGES A PAYER		5 013 976,18	4 941 416,71	72 559,47	1,47 %

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	85 819,80	120 879,00	-35 059,20	-29,00 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		85 819,80	120 879,00	-35 059,20	-29,00 %
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE					
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-21 093,75	-29 694,00	8 600,25	-28,96 %
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-21 093,75	-29 694,00	8 600,25	-28,96 %

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	178 199,20	134 804,36	43 394,84	32,19 %
41811000	Clients Factures a établir manuelle	294 743,57	113 053,12	181 690,45	160,71 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		472 942,77	247 857,48	225 085,29	90,81 %
AUTRES CREANCES					
40980000	AVOIR A RECEVOIR,RRR A OBTENIR	353 134,83	770 582,93	-417 448,10	-54,17 %
42870000	PERSONNEL PRODUIT A RECEVOIR		1 844,70	-1 844,70	-100,00 %
43870000	ORGAN. SOCIAUX PRODUITS A RECE		657,64	-657,64	-100,00 %
43871000	CICE PRODUIT A RECEVOIR		-63 087,00	63 087,00	-100,00 %
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	8 025,00	756,00	7 269,00	961,61 %
45880000	INTERETS COURUS	3 889,90		3 889,90	n.a.
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	16 376,17	18 082,98	-1 706,81	-9,44 %
TOTAL AUTRES CREANCES		381 425,90	728 837,25	-347 411,35	-47,67 %
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS					
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	9,40	259,36	-249,96	-96,38 %
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		9,40	259,36	-249,96	-96,38 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		854 378,07	976 954,09	-122 576,02	-12,55 %

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amendes et pénalités	2 438	671200
Affaires prud'homales	29 609	671800
Chèques et espèces dérobés	3 328	671800
Régularisation caisses sociales	1 592	671800
Litige client	10 204	671800
Dotation aux amortissements dérogatoires	19 413	687250
Valeur de cession des immobilisations cédées	3 085	675200
pénalités clients	261	671800

TOTAL**69 930**

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Affaires prud'homales	9 616	771800
Cession matériel	2 500	771800
Annulation chèque fournisseur plus 1 an	987	771800
Reprise des amortissements dérogatoires	16	787250
Reprise provision des chèques volés	2 370	787500

TOTAL**15 489**

TRANSFERTS DE CHARGES		
<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Essence, parking, peage	27 893,95	606000
Eau	83,07	606100
Electricité	19 159,26	606120
Fournitures de bureau	9 345,21	606400
Transport sur achats	36 978,08	608700
Rabais, ristournes	-16 211,58	609000
Location immobiliere	92 707,12	613000
Location matériel de bureau	5 143,41	613300
Location matériel de transport	78 313,14	613400
Charges locatives	2 576,71	614000
Entretien des constructions	10 490,09	615000
Entretien matériel de Tansport	6 556,99	615400
Entretien matériel outillage	1 069,31	615500
Assurances Flotte	10 722,17	616300
Etudes et recherches	1 482,24	617000
Honoraires	639,36	622600
Foires expositions	2 019,70	623300
Transport de véhicules	308,48	624300
Voyages et déplacements	14 453,00	625100
Frais de téléphone	2 894,74	626100
Affranchissements	63 381,95	626120
Téléphone portable	4 592,31	626130
Formation	105 846,11	631310
Taxe Foncière	4 930,00	635120
Autres impots et taxes	611,00	635130
Vignettes cartes grises	7,12	635150
Salaires	465 493,24	641000
Charges sociales	12 370,49	645xxxx
Pharmacie, boissons	247,81	647100
TOTAL	964 104,48	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	250 000			16

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	59 515		
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	174 610		
Autres créances	4 399 747		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 909 917		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	93 321		

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
AER HOLDING La Motte 28250 Le Mesnil Thomas	SAS	4 968 112	100,00 %
Consolidé dans			
EUROFEU INVEST La Motte 28250 Le Mesnil Thomas	SAS	48 154 069	100,00 %

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
WOIPPY PROTECTION	15 245	100	176 975		466 974
9C rue du Grand Pré 57140 Norroy Le Ven	160 319		176 975		47 422
EUROFEU SECURITE	1 550 880	22,62	334 767		10 766 689
55 avenue Marceau 75008 Paris	3 352 639		334 767		634 120

CAUTIONS DONNEES**Contracté auprès de la Société Générale**

- Au bénéfice de la société Beaufour Ipsen concernant un marché pour une valeur de 1 178,66 €.
- Au bénéfice de la société France Manche concernant un marché pour une valeur de 7 158,67 €.
- Au bénéfice de la société Terreal concernant un marché pour une valeur de 5 976,00 €.

Contracté auprès du Crédit Agricole Val de France

- Au bénéfice de la société Bouygues Idf Sa concernant un marché pour une valeur de 1 029,24 €.
- Au bénéfice du Syndicat des copropriétaires concernant un marché pour une valeur de 1 005,03€
- Au bénéfice du Syndicat des copropriétaires concernant un marché pour une valeur de 813,15 €.

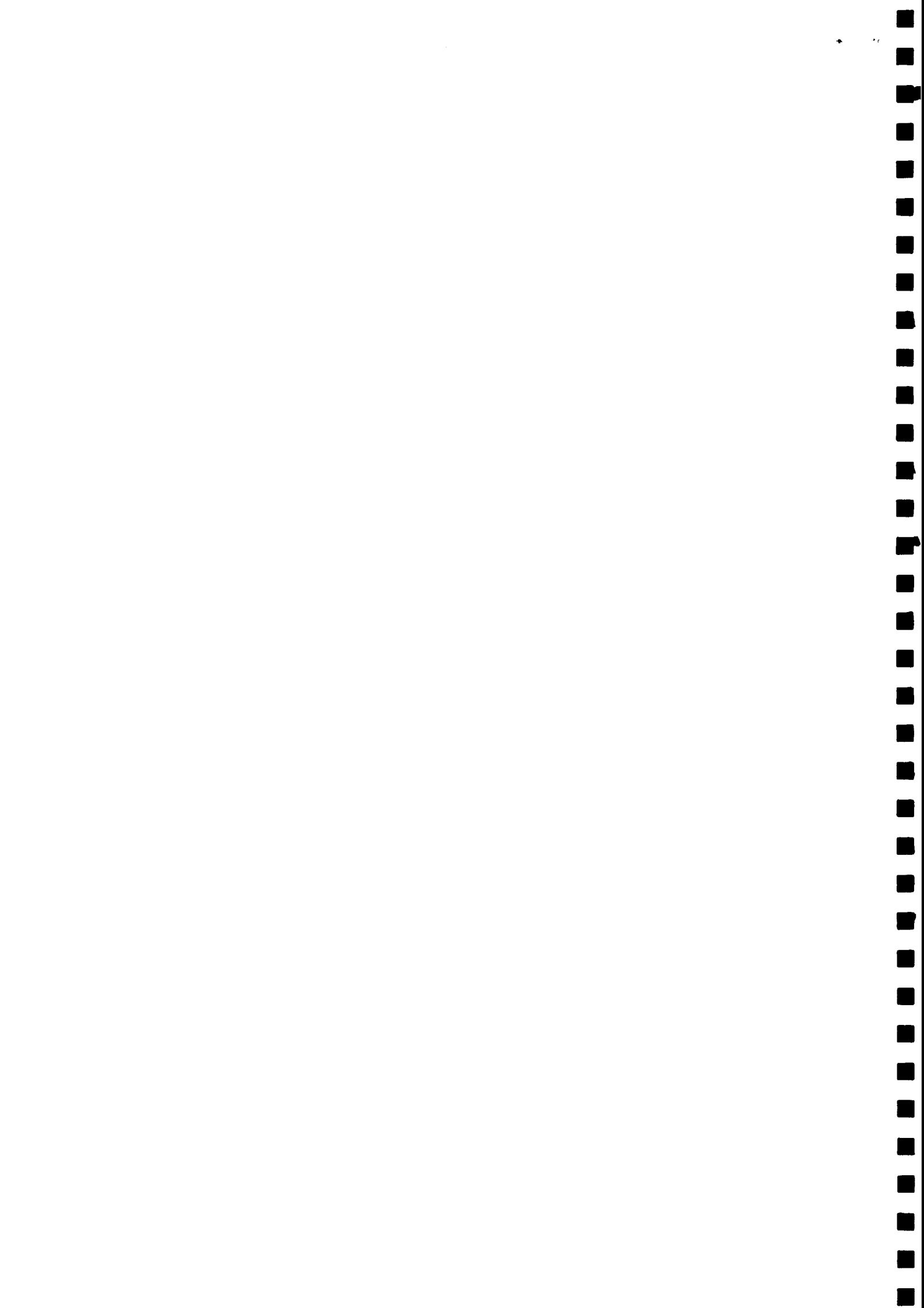


EUROFEU SERVICES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Société par actions simplifiée
au capital de 4 000 000 euros
12 Rue Albert Rémy
28 250 SENONCHES



EUROFEU SERVICES – Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **EUROFEU SERVICES** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- **Référentiel d'audit**

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

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

- **Indépendance**

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

EUROFEU SERVICES – Exercice clos le 31 décembre 2018

- **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- ❖ La société constitue des dépréciations de stocks selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société Eurofeu Services, décrite dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

- ❖ La société constitue des dépréciations de ses créances clients selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société Eurofeu Services, décrite dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

EUROFEU SERVICES – Exercice clos le 31 décembre 2018

- **Vérifications spécifiques**

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

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

EUROFEU SERVICES – Exercice clos le 31 décembre 2018

- **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

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

EUROFEU SERVICES – Exercice clos le 31 décembre 2018

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

Paris, le 9 avril 2019**Le Commissaire aux Comptes
IGREC**
**Stéphane Le Huidoux
Associé**
**Thierry Sartre
Associé**

EUROFEU SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 4.000.000 euros
Siège social : Rue Albert Rémy, 28250 Senonches
353 271 067 RCS CHARTRES

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 26 AVRIL 2019**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 1.708.269,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 1.708.269,77 euros

À titre de dividende : 1.572.500,00 euros
soit 6,29 euros par action.

Solde : 135.769,77 euros

En totalité au compte "Autres Réserves" qui s'élève désormais à 7.426.838,42 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non-éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2017	0,00 €	0,00 €	1.005.000,00 €
31 décembre 2016	0,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €
31 décembre 2015	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme
Le Président

